

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Управляющая нефтяная компания»
за 2023 год.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Управляющая нефтяная компания» (далее — Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 г. и за 2023 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Общие сведения

2.1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая нефтяная компания»
Сокращенное наименование	ООО «УНК»
Юридический адрес	141076, Московская область, г. Королёв, Калининградский проезд, д. 1, помещение 54
Фактический адрес	141076, Московская область, г. Королёв, Калининградский проезд, д. 1, помещение 54
Почтовый адрес	141076, Московская область, г. Королёв, Калининградский проезд, д. 1, помещение 54
Телефон	Тел. (495) 512-55-55
Адрес электронной почты	unksekretar@gmail.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5018088608
Код ОКПО	13387130
Код ОКТМО	

2.2. Основные виды деятельности.

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

ОКВЭД	Вид деятельности
47.30	Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах.
47.11	Торговля розничная, преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки и табачные изделия в неспециализированных магазинах.

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала общества.

Уставный капитал на отчетную дату составляет 97 187.8 тыс. руб.

В 2023 году произошло увеличение уставного капитала на 6 888.0 тыс. руб. за счет присоединения Общества с ограниченной ответственностью «Синема Лайн».

2.4. Обособленные подразделения.

У Общества имеются следующие обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2023 г.

Тип	Место нахождения
Обособленное подразделение АЗС №11	601655, Владимирская обл., Александровский р-н, г. Александров, ул. Красный Переулок, д. 20/1
Обособленное подразделение АЗС №19	152024, Ярославская обл., г. Переславль-Залесский, ул. Московская, д. 150А
Обособленное подразделение АЗС №2	Московская обл., г. Железнодорожный, Керамическая ул., д.3
Обособленное подразделение АЗС №8	143911, Московская обл., г. Балашиха, мкр. 1Мая, влд. 41
Обособленное подразделение АЗС №20	142000, Московская обл. Домодедовский р-н, г. Домодедово, 32 км М-4 ДОН, стр. 2
Обособленное подразделение АЗС №4	141200, Московская обл., Пушкинский р-н, с.о. Челюскинский п. Тарасовский, ул. Тарасовская Б., д. 104 В
Обособленное подразделение АЗС №7	Московская обл., Мытищинский р-н, д. Коргашино, Осташковское ш., д. 2

2.5. Сведения о численности сотрудников.

Показатель	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Численность сотрудников на отчетную дату	172 чел.	177 чел.

2.6. Сведения об органах управления и контроля.

Сведения о единоличном исполнительном органе

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1.	Цыганков Г.Б.	Генеральный директор	Приказ №2/10-9 от 10.09.2003 г.	10.09.2003 г.	Бессрочно

Сведения о главном бухгалтере Общества

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1.	Сергеева С.В.	Главный бухгалтер	Приказ №43 от 04.05.2022 г.	04.05.2022 г.	Бессрочно

2.7. Сведения об аудиторе общества

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 г. подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «МАРКЕТ-АУДИТ», ОГРН 10250011744470,
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 11606055254

3. Информация о связанных сторонах

3.1. Обществом приняты все доступные меры по установлению бенефициарного владельца (владельцев), но соответствующая информация от участников Общества не получена.

4. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

4.1 Основные положения Учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

4.2. Изменения Учетной политики в отчетном 2023 году

Для отражения операций по единому налоговому платежу используется субсчет 90 к счету 68 «Единый налоговый платеж» (68.90).

Для учета страховых взносов, подлежащих уплате по единому тарифу, используется счет 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» субсчет 09 «Расчеты по страховым взносам по единому тарифу».

Дополнительные взносы в ПФР организация не уплачивает. Бухгалтерский учет страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний ведется на субсчете 69.11 «Взносы на социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний».

Право пользования активом по предмету аренды, относящегося по характеру использования к группе основных средств, по которой арендатор принял решение о проведении переоценки, не переоценивается (п. 16 ФСБУ 25/2018).

5. Дополнить Раздел 2.4 «Учет материально-производственных запасов»:

п. 2.4.7. Объекты стоимостью до 100 тыс. руб. сроком использования свыше 12 месяцев, а также спецодежда вне зависимости от срока использования относятся к несущественным активам.

п. 2.4.8 В составе материальных расходов учитываются затраты на приобретение СИЗ, специнструментов и других приспособлений стоимостью не более 100 тыс. руб.

Основание: (пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ).

п. 2.4.9. Стоимость спецодежды включается в состав расходов полностью в момент передачи в эксплуатацию.

п. 2.4.10. Учет спецодежды осуществляется на счете 10 «Материалы», субсчет 10-10 «Специальная одежда и оснастка на складе»

Основание: (пп. «б» п. 3 ФСБУ 5/2019, инструкция к плану счетов).

4.3. Изменения Учетной политики в следующем 2024 году

Общество не вносило изменений в учетную политику на следующие отчетные периоды.

5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

5.1. Основные средства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «2. Основные средства».

5.2. Информация о сроках полезного использования

По состоянию на 31.12.23 г. у Общества отсутствуют объекты ОС с ненулевой ликвидационной стоимостью, т.к.:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

■ ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Амортизация не начисляется по

- земельным участкам;

5.3. Нематериальные активы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в табличной части пояснений в разделе «1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)».

5.4. Финансовые вложения

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в табличной части пояснений в разделе «3. Финансовые вложения»

5.5. Запасы

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Запасы».

5.6. Дебиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

5.7. Кредиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

5.8. Выручка

Структура доходов от обычных видов деятельности

Показатель	За 2023 год (тыс. руб.) без НДС	За 2022 год (тыс. руб.) без НДС
Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах.	7 781 323,3	2 606 663,3
Торговля розничная, преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки и табачные изделия в неспециализированных магазинах.	261 526,5	258 424,4

5.9. Расходы от обычных видов деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты».

5.10. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов учтены

Наименование доходов	Сумма (тыс. руб.)
Услуги аренды	2 603,3
Проценты по договору займа	4 052,4
Проценты по депозиту	20 877,0
Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	33,7
Инвентаризация товаров (излишки)	693,6
Программа лояльность	18 508,9
Реализация МЦ и материалов	0,7
Премия от поставщиков	1 867,1
Возмещение ущерба	14,00
Прочие доходы	299,2
Итого прочих доходов	48 949,9

В составе прочих расходов учтены

Наименование расходов	Сумма (тыс. руб.)
Услуги кредитных организаций	39 037,4
Процентные расходы (дисконтирование ППА)	8 073,4
Инвентаризация товаров (недостачи)	4 893,7
Выплаты по б/листу (первые 3 дня)	460,3
Налог на имущество	1 917,5
Расходы по бонусной программе	85,0
Благотворительная помощь	289,5
Возмещение ущерба по соглашению сторон	19,8
Госпошлина	3,0
Оценочные обязательства по оплате труда	(3 369,3)
Прочие расходы	2 868,9
Итого прочих расходов	54 279,2

5.11. Капитал и резервы

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Чистые активы

По состоянию на 31.12.2023 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 417 707 тыс. руб.

Чистые активы увеличились по сравнению с 31.12.2022 г. на 21 857 тыс.руб.

6. Условные обязательства и активы

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

7. Управление рисками

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

Механизм управления рисками

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

8. Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В 2021 году глобальная экономика столкнулась с существенной турбулентностью в связи со вспышками коронавируса. Вместе с прочими факторами это привело к снижению цены на нефть и финансовых индексов, а также снижению курса рубля. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

9. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

10. Риски, связанные с налоговым законодательством

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием

ведущих экспертов в данной области.

11. События после отчетной даты

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности события после отчетной даты не происходили.

12. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

Дата подписания отчетности: 29.03.2023 г.

Главный бухгалтер

Сергеева

С.В. Сергеева

