

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «АКСПЕТРО»
за 2023 год.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АКСПЕТРО» (далее – Общество) за 2023 год., составленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующей в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество зарегистрировано 22 февраля 2019г., ОГРН 1197746138094.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АКСПЕТРО».

Сокращенное наименование: ООО «АКСПЕТРО».

Основным видом деятельности является торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и продуктами (ОКВЭД 46.71).

Общество осуществляет покупку и реализацию нефти и нефтепродуктов железнодорожным и авто транспортом, поставляет нефть и газовые конденсаты на ряд нефтеперерабатывающих заводов РФ.

Общество зарегистрировано по адресу: 121596, РФ, г. Москва, ул. Горбунова, дом 2, строение 3, помещение 357.

Уставный капитал Общества составляет 200 тыс. рублей.

Обособленных подразделений Общество не имеет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023г. составляет 4 человека.

Общество применяет общую систему налогообложения и является субъектом среднего бизнеса.

Генеральный директор Общества:

С 01.01.2023 по 02.10.2023 Смагина Л.С. (приказ от 17.08.2022 № б/н);

С 03.10.2023 по 31.12.2023 Тарасов Т.Ф (Решение от 03.10.2023 № 5);

Главный бухгалтер Общества:

Маслова С.А. (приказ от 01.02.2021 №2)

КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПЛИТИКИ

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н

"Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации"

Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, используя формы отчетности, утвержденные Министерством Финансов РФ в Приказе от 2 июля 2010 года № 66н.

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год включает в себя:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2023года;
- Отчет о финансовых результатах за 2023 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая:
- Отчет об изменениях капитала за 2023 год;
- Отчет о движении денежных средств за 2023 год;
- Пояснения к бухгалтерской отчетности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

Существенность при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. При этом для определения уровня существенности количественных факторов применяется величина, превышающая 5% от валюты баланса либо общей суммы доходов Общества за отчетный период.

Основные средства, капитальные вложения

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Приказ Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета № 5/2019 от 15.11.2019 «Запасы».

Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

При отпуске товаров покупателю, списании запасов, себестоимость рассчитывается по средней себестоимости.

Товары списываются одновременно с признанием выручки от их продажи.

Доходы

Учет доходов производится на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации» (Приказ Минфина РФ № 32н от 6 мая 1999 года)

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оптовой продажи товаров.

Остальные доходы Общества являются прочими доходами.

Расходы

Себестоимость реализованных товаров, коммерческие и внутрихозяйственные расходы признаются расходами по обычному виду деятельности.

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Капитальные вложения в основные средства

В составе капитальных вложений числятся услуги Мониторинга площадки под строительство нефтехранилища для ОПО 1 класса на соответствие СНИП-ам и ГОСТ и Экспертиза проектной документации по ОПО по договору № 230222/1 от 22.02.2023г. в сумме 31 682 тыс. руб. и услуги по разработке рабочей документации, проекта под строительство Объекта в декабре 2022 года, согласно договора № 260822/1 от 26.08.2022 в сумме 15 005 тыс. руб. Капитальные вложения будут продолжены в последующих периодах.

Запасы

Наибольший удельный вес 86 % в составе запасов составляют товары (углеводороды). По сравнению с прошлым годом товарооборот увеличился на 28 %.

В составе кредитов и займов отражен:

- займ перед ООО «Уваткаръестрой» под процентную ставку в размере действующей ключевой ставки годовых. Планируется погашение в сентябре 2024 года;
- кредит в размере 2 000 тыс.руб. Банка ВТБ (ПАО) по договору № ЭКР/002023-024518 от 27.12.2023 под 20 процентов годовых три месяца.

Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Доходы сформированы от оптовой торговли нефтепродуктами. Основным покупателем товаров является ООО «ТОП ЭНЕРГО» - 79% от общего товарооборота.

Чистая прибыль за отчетный год составила 12 065 тыс. руб.

Генеральный директор



Тарасов Т.Ф.