

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью
«ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» (ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП», ОГРН 1124004000196), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации материально-производственных запасов, отраженных по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса в сумме 990 331 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 года, так как нам не была предоставлена такая возможность. Мы не смогли получить необходимых подтверждений количества материально-производственных запасов на указанную дату с помощью альтернативных аудиторских процедур.

Как следствие у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанной строки бухгалтерского баланса на 31.12.2023 и иных, связанных с ней строк отчета о финансовых результатах за 2023 и отчета об изменениях капитала за 2023 ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП».

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля,

которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения.

Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Тихонов Сергей Иванович
Генеральный директор аудиторской организации
ОРНЗ 21606070522



Светлана Александровна Зайцева
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 22006036956

Аудиторская организация:

АО АК «Арт-Аудит»
ОГРН 1024101025134
125284, г. Москва, Хорошёвское шоссе, д. 32А, пом. XIII, ком. 68
ОРНЗ 11606069430

«24» апреля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП"</u>	по ОКПО	37825132		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4012004991		
Вид экономической деятельности <u>Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами</u>	по ОКВЭД 2	46.71		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) <u>249833, Калужская обл, Дзержинский р-н, Кондрово г, Ленина ул, дом 44, помещение 98</u>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>АО АК "АРТ-АУДИТ"</u>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	4101084163		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1024101025134		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	535 508	20 954	25 870
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	39 876	13 439	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	93 034	4 439	474
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	668 417	38 831	26 344
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	990 665	766 566	628 317
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 502	922	1 817
	Дебиторская задолженность	1230	796 376	601 025	749 972
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	11 852	20 070	42 100
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 925	7 233	32 222
	Прочие оборотные активы	1260	36 685	10 526	5 153
	Итого по разделу II	1200	1 858 005	1 406 342	1 459 580
	БАЛАНС	1600	2 526 422	1 445 173	1 485 924

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000	1 000	1 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	696 419	461 355	333 854
	Итого по разделу III	1300	697 419	462 355	334 854
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	104 167	49 993	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	123 388	8 137	966
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	335 846	14 576	20 177
	Итого по разделу IV	1400	563 401	72 706	21 143
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	368 912	345 172	511 428
	Кредиторская задолженность	1520	893 636	563 389	616 552
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 053	1 552	1 947
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 265 602	910 112	1 129 927
	БАЛАНС	1700	2 526 422	1 445 173	1 485 924



Руководитель (подпись)

Гарагуль Семён Сергеевич
(расшифровка подписи)

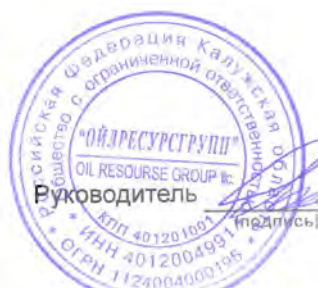
5 апреля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП"</u>		37825132		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4012004991		
Вид экономической деятельности	<u>Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами</u>	по ОКВЭД 2	46.71		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	10 433 141	8 285 257
	Себестоимость продаж	2120	(9 717 003)	(7 971 937)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	716 138	313 320
	Коммерческие расходы	2210	(385 183)	(316 835)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	330 955	(3 515)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 132	8 771
	Проценты к уплате	2330	(72 652)	(51 975)
	Прочие доходы	2340	280 696	315 235
	Прочие расходы	2350	(243 748)	(108 870)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	299 383	159 646
	Налог на прибыль	2410	(64 318)	(32 145)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(37 662)	(28 939)
	отложенный налог на прибыль	2412	(26 656)	(3 206)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	235 065	127 501

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	235 065	127 501
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Гарагуль Семён Сергеевич

(расшифровка подписи)

5 апреля 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2023
37825132		
4012004991		
46.71		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКФС / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовой твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
Организационно-правовая форма / Форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	1 000	-	-	-	333 854	334 854
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3210	-	-	-	-	127 501	127 501
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	127 501	127 501
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	1 000	-	-	-	461 355	462 355
За 2023 г.	3310	-	-	-	-	235 065	235 065
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	235 065	235 065
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	1 000	-	-	-	696 419	697 419

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	334 854	127 497	4	462 355
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	334 854	127 497	4	462 355
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	333 854	127 497	4	461 355
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	333 854	127 497	4	461 355
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	697 419	462 355	334 855



Гарагуль Семён Сергеевич
 (расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)
 5 апреля 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД 0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	ИНН	37825132		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью	по ОКВЭД 2	46.71		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 256 409	8 542 453
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 034 836	8 198 513
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	24
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	221 573	343 916
Платежи - всего	4120	(11 319 986)	(8 445 868)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 751 014)	(8 246 193)
в связи с оплатой труда работников	4122	(61 644)	(48 428)
процентов по долговым обязательствам	4123	(46 704)	(51 618)
налога на прибыль организаций	4124	-	(20 494)
прочие платежи	4129	(460 624)	(79 135)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(63 577)	96 585
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	81 000	588 011
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	81 000	588 011
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(72 782)	(603 135)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(72 782)	(603 135)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	8 218	(15 124)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 980 071	3 472 104
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 980 071	3 472 104
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 919 020)	(3 578 554)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(966)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 918 054)	(3 578 554)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	61 051	(106 450)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 692	(24 989)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 233	32 222
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 925	7 233
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Гарагуль Семён Сергеевич

(расшифровка подписи)

5 апреля 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

Общество с ограниченной ответственностью «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП»

за 2023 год

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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		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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Руководитель, Гарагуль Семён Сергеевич
(расшифровка подписи)

5 апреля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло объектов		Поступило	наконтлен-ная аморти-зация и убытки от обесце-нения	начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	наконтлен-ная аморти-зация и убытки от обесце-нения	первоначальная стоимость	наконтлен-ная аморти-зация и убытки от обесце-нения					Первоначальная стоимость	Наконтлен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	31 067	(10 342)	565 012	7 296	(23 367)	-	-	561 920	(26 413)	
	5210	за 2022г.	31 221	(5 351)	13 828	316	(5 307)	-	-	31 067	(10 342)	
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	887	(641)	314	-	(252)	-	-	1 201	(893)	
	5211	за 2022г.	1 042	(745)	161	316	(212)	-	-	887	(641)	
Транспортные средства	5202	за 2023г.	28 566	(9 172)	563 816	7 296	(22 948)	-	-	556 222	(24 824)	
	5212	за 2022г.	28 566	(4 077)	13 667	-	(5 095)	-	-	28 566	(9 172)	
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	313	(313)	882	-	(167)	-	-	1 196	(480)	
	5213	за 2022г.	313	(313)	-	-	-	-	-	313	(313)	
Здания	5204	за 2023г.	1 300	(215)	-	-	-	-	-	1 300	(215)	
	5214	за 2022г.	1 300	(215)	-	-	-	-	-	1 300	(215)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	13 667	-	-	-	-	-	-	39 876	-	
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	13 667	-	
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2023г.	13 667	-	-	-	-	-	-	39 876	-	
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	13 667	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заграты 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.	-	565 012	-	(565 012)	-
	5250	за 2022г.	-	13 828	-	(13 828)	-
в том числе:							
	Apple iPad Pro 2022 M2 12.9 1Tb WiFi+Cellular Space Gray чехол-клавиатура Magic Keyboard 12.9	5241	за 2023г.	-	210	-	(210)
Телевизор LG 75NANO828QB.A	5251	за 2022г.	-	-	-	-	
KIA CD(Ceed)	5242	за 2023г.	-	104	-	(104)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
MERCEDES-BENZ V 250 D 4MATIC	5243	за 2023г.	-	5	-	(5)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Специализированный полуприцеп-цистерна	5244	за 2023г.	-	5	-	(5)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль MERCEDES-BENZ G 63 AMG	5245	за 2023г.	-	2 185	-	(2 185)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
MAN TGS 26.440 6*4 BLS D2066LF40. четырехтактный дизель (красный)WMA30SZZ0MM881990	5246	за 2023г.	-	8 384	-	(8 384)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
MAN TGS 26.440 6*4 BLS D2066LF40. четырехтактный дизель (красный)WMA30SZZ4MM881927	5247	за 2023г.	-	8 164	-	(8 164)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
MAN TGS 26.440 96*4 BLS D2066LF40. четырехтактный дизель (красный)WMA30SZZ0MM881939	5248	за 2023г.	-	7 942	-	(7 942)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
СHERY Tiggo 7Pro	5249	за 2023г.	-	7 918	-	(7 918)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль KIA Cerato GT (XWEFE41CBN0001701) A371BO977		за 2023г.	-	2 605	-	(2 605)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Квадроцикл AODES PATHCROSS 650L		за 2023г.	-	3 050	-	(3 050)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
SITRAK (LZZ7CCWD7PC613419) Седельный тягач для буксировки полуприцепов		за 2023г.	-	882	-	(882)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
SITRAK (LZZ7CCWD7PC613436) Седельный тягач для буксировки полуприцепов		за 2023г.	-	8 638	-	(8 638)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
SITRAK (LZZ7CCWD8PC613414) Седельный тягач для буксировки полуприцепов		за 2023г.	-	8 638	-	(8 638)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп-Битумовоз Сеспель SF4B		за 2023г.	-	8 667	-	(8 667)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Mercedes-Benz G63 AMG (W1N4632761X425896)		за 2023г.	-	4 804	-	(4 804)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Lexus LX570 (JTJHY00W204343205)		за 2023г.	-	70 632	-	(70 632)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	22 041	-	(22 041)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Полуприцеп цистерна Volium 914220-02 (XJY914220J0000941)	за 2023г. за 2022г.	- -	5 536	-	(5 536)	-
Полуприцеп цистерна Volium 914220-02 (XJY914220J0000942)	за 2023г. за 2022г.	- -	5 536	-	(5 536)	-
Полуприцеп цистерна Volium 914220-02 (XJY914220J0000940)	за 2023г. за 2022г.	- -	5 536	-	(5 536)	-
Автомобиль Volvo VO FM-TRUCK 6x4 (X9PXS0D4JW120732)	за 2023г. за 2022г.	- -	23 331	-	(23 331)	-
Автомобиль Volvo VO FM-TRUCK 6x4 (X9PXS0D3JW120723)	за 2023г. за 2022г.	- -	23 331	-	(23 331)	-
Автомобиль Volvo VO FM-TRUCK 6x4 (X9PXS0D5JW120741)	за 2023г. за 2022г.	- -	23 342	-	(23 342)	-
SITRAK (LZZ7CCWD0NC457897) Седельный тягач для буксировки полуприцепов	за 2023г. за 2022г.	- -	25 105	-	(25 105)	-
Автомобиль Cadillac Escalade ESV(1GYS48KJ8JR295521)	за 2023г. за 2022г.	- -	6 816	-	(6 816)	-
Автомобиль VOYAH DREAM EVR (LDP95E964PE105893)	за 2023г. за 2022г.	- -	8 177	-	(8 177)	-
Автомобиль VOYAH DREAM EVR (LDP95E964PE010499)	за 2023г. за 2022г.	- -	7 093	-	(7 093)	-
Dongfeng GX (LGAG3DV26P8840106) тягач	за 2023г. за 2022г.	- -	9 813	-	(9 813)	-
Dongfeng GX (LGAG3DV27P8840115) тягач	за 2023г. за 2022г.	- -	9 813	-	(9 813)	-
Dongfeng GX (LGAG3DV23P8840113) тягач	за 2023г. за 2022г.	- -	9 813	-	(9 813)	-
Dongfeng GX (LGAG3DV25P8840114) тягач	за 2023г. за 2022г.	- -	9 813	-	(9 813)	-
Снегоход Expedition SE 900 ACE Turbo R (YH2SAYRN7RR000149)	за 2023г. за 2022г.	- -	3 890	-	(3 890)	-
Полуприцеп цистерна Volium 914221-01 (XJY914221P0003635)	за 2023г. за 2022г.	- -	5 230	-	(5 230)	-
Полуприцеп цистерна Volium 914221-01 (XJY914221P0003318)	за 2023г. за 2022г.	- -	5 230	-	(5 230)	-
Полуприцеп цистерна Volium 914221-01 (XJY914221P0003458)	за 2023г. за 2022г.	- -	5 230	-	(5 230)	-
Полуприцеп цистерна Volium 914221-01 (XJY914221P0003641)	за 2023г. за 2022г.	- -	5 230	-	(5 230)	-
SHACMAN SX 42584W324C(LZGJL4W42NX050841) тягач	за 2023г. за 2022г.	- -	7 692	-	(7 692)	-
SHACMAN SX 42584W324C(LZGJL4W43NX050850) тягач	за 2023г. за 2022г.	- -	7 692	-	(7 692)	-
SHACMAN SX 42586W385C(LZGJL4W51PX096799) тягач	за 2023г. за 2022г.	- -	9 473	-	(9 473)	-
SHACMAN SX 42586W385C(LZGJL4W50PX096101) тягач	за 2023г. за 2022г.	- -	9 473	-	(9 473)	-
Dongfeng GX (LGAG3DV2XP8840089) тягач	за 2023г. за 2022г.	- -	9 728	-	(9 728)	-

Dongfeng GX (LGAG3DV20P8840103) тягач	за 2023г. за 2022г.	-	9 728	(9 728)	-
Dongfeng GX (LGAG3DV20P8839663) тягач	за 2023г. за 2022г.	-	9 728	(9 728)	-
Dongfeng GX (LGAG3DV23P8839625) тягач	за 2023г. за 2022г.	-	9 728	(9 728)	-
Dongfeng GX (LGAG3DV26P8840090) тягач	за 2023г. за 2022г.	-	9 728	(9 728)	-
Lexus LX600 (JLJPB7CX5P4032341)	за 2023г. за 2022г.	-	22 868	(22 868)	-
ROLLS-ROECE PHANTOM EXTENDED	за 2023г. за 2022г.	-	96 433	(96 433)	-
SITRAK (LZ27CCWD7NC453037) Седельный тягач для буксировки полуприцепов	за 2023г. за 2022г.	-	6 833	(6 833)	-
SITRAK (LZ27CCWD7NC456474) Седельный тягач для буксировки полуприцепов	за 2023г. за 2022г.	-	6 833	(6 833)	-
13 Pro Max 1TB Graphite (Dual sim)	за 2023г. за 2022г.	-	161	(161)	-

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:			
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	-	15 870	53 784
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	1	1	545
	5288	-	-	-



Руководитель Гарагуль Семён Сергеевич
(расшифровка подписи)

5 апреля 2024 г.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	20 070	-	72 782	(81 000)	-	-	-	11 852	-	-
	5315	за 2022г.	42 100	-	603 135	(625 165)	-	-	-	20 070	-	-
в том числе:												
Займы выданные	5306	за 2023г.	20 070	-	72 782	(81 000)	-	-	-	11 852	-	-
	5316	за 2022г.	42 100	-	603 135	(625 165)	-	-	-	20 070	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	20 070	-	72 782	(81 000)	-	-	-	11 852	-	-
	5310	за 2022г.	42 100	-	603 135	(625 165)	-	-	-	20 070	-	-

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 Гарагуль Семён Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 апреля 2024 г. 09



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		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					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	766 566	-	766 566	11 755 621	(11 531 522)	-	-	-	990 665	-	990 665
	5420	за 2022г.	628 317	-	628 317	9 388 773	(9 250 524)	-	X	-	766 566	-	766 566
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	432	-	432	402 861	(402 999)	-	-	-	294	-	294
	5421	за 2022г.	6	-	6	4 475	(4 048)	-	-	-	432	-	432
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	126 823	-	126 823	10 967 577	(10 104 029)	-	-	-	990 371	-	990 371
	5423	за 2022г.	628 311	-	628 311	8 269 934	(8 771 422)	-	-	-	126 823	-	126 823
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	639 310	-	639 310	-	(639 310)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	797 515	(158 205)	-	-	-	639 310	-	639 310
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	(385 183)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	316 848	(316 848)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель Гарагуль Семён Сергеевич
(расшифровка подписи)

5 апреля 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	слисание на финансовый результат	восстановление резерва	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	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	686 398	(85 374)	704 875	7 618	(591 173)	(147 689)	(147 689)	(591 173)	(147 689)	(147 689)	807 719	(11 342)	807 719	(11 342)	
	5530	за 2022г.	872 333	(122 361)	387 291	(579 197)	(579 197)	(44 623)	(44 623)	(579 197)	(44 623)	(44 623)	686 398	(85 374)	686 398	(85 374)	
в том числе:	5511	за 2023г.	290 840	(85 374)	106 545	1 459	(264 026)	(147 689)	(147 689)	(264 026)	(147 689)	(147 689)	134 818	(11 342)	134 818	(11 342)	
	5531	за 2022г.	270 072	(116 471)	173 374	(152 607)	(152 607)	(38 733)	(38 733)	(152 607)	(38 733)	(38 733)	290 840	(85 374)	290 840	(85 374)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023г.	226 292	(5 890)	584 156	-	(216 222)	(5 890)	(5 890)	(216 222)	(5 890)	(5 890)	594 226	-	594 226	-	
	5532	за 2022г.	542 969	(5 890)	59 874	-	(376 551)	(5 890)	(5 890)	(376 551)	(5 890)	(5 890)	226 292	-	226 292	-	
Авансы выданные	5513	за 2023г.	169 267	(9 687)	14 173	6 159	(110 924)	(147 315)	(147 315)	(110 924)	(147 315)	(147 315)	78 674	-	78 674	-	
	5533	за 2022г.	59 291	(9 687)	154 043	(50 039)	(50 039)	(9 687)	(9 687)	(50 039)	(9 687)	(9 687)	169 267	-	169 267	-	
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	686 398	(85 374)	704 875	7 618	(591 173)	(147 689)	(147 689)	(591 173)	(147 689)	(147 689)	807 719	(11 342)	807 719	(11 342)	
	5520	за 2022г.	872 333	(122 361)	387 291	(579 197)	(579 197)	(44 623)	(44 623)	(579 197)	(44 623)	(44 623)	686 398	(85 374)	686 398	(85 374)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	64 589	768 478	-	(393 034)	-	-	-	-	-	440 013	
	5571	за 2022г.	20 177	363 184	-	(319 314)	-	-	-	-	-	64 589	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2023г.	49 993	329 742	-	(275 568)	-	-	-	-	-	104 167	
	5572	за 2022г.	-	344 128	-	(294 135)	-	-	-	-	-	49 993	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	14 576	438 736	-	(117 466)	-	-	-	-	-	335 846	
	5574	за 2022г.	20 177	19 056	-	(24 657)	-	-	-	-	-	14 576	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	956 553	4 561 096	62 615	(4 524 458)	-	-	-	-	-	1 262 549	
	5580	за 2022г.	1 127 980	3 545 085	54 804	(3 825 233)	(47)	-	-	5 972	-	908 561	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	307 774	151 616	4	(261 319)	-	-	-	-	-	198 074	
	5581	за 2022г.	260 177	267 582	-	(220 316)	-	-	331	-	-	307 774	
авансы полученные	5562	за 2023г.	235 726	582 532	-	(136 657)	-	-	-	-	-	681 601	
	5582	за 2022г.	310 750	141 235	-	(216 211)	(47)	-	-	-	-	235 726	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	18 072	4 887	10	(11 634)	-	-	-	-	-	11 335	
	5583	за 2022г.	6 455	6 504	90	(594)	-	-	-	5 616	-	18 072	
кредиты	5564	за 2023г.	329 490	3 055 040	44 046	(3 464 514)	-	-	-	-	-	168 803	
	5584	за 2022г.	444 627	2 554 032	45 304	(2 764 465)	-	-	-	-	-	279 497	
займы	5565	за 2023г.	65 675	764 780	18 555	(648 901)	-	-	-	-	-	200 109	
	5585	за 2022г.	66 801	573 946	9 410	(584 481)	-	-	-	-	-	65 675	
прочая	5566	за 2023г.	1 816	2 242	-	(1 432)	-	-	-	25	-	2 625	
	5586	за 2022г.	39 170	1 787	-	(39 165)	-	-	-	-	-	1 816	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2023г.	1 023 122	5 329 574	62 615	(4 917 492)	-	-	X	-	-	1 702 562	
	5570	за 2022г.	1 148 157	3 908 269	54 804	(4 144 547)	(47)	X	-	5 972	-	973 130	

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 _____
Тарагуль Семён Сергеевич
(расшифровка подписи)

5 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	15 589	2 537
Расходы на оплату труда	5620	52 387	42 217
Отчисления на социальные нужды	5630	14 758	11 016
Амортизация	5640	17 483	2 575
Прочие затраты	5650	284 966	258 490
Итого по элементам	5660	385 183	316 835
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	385 183	316 835

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



Руководитель Гарагуль Семён Сергеевич
(расшифровка подписи)

5 апреля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (330)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 552	5 385	(3 554)		3 053

Руководитель Гарагуль Семён Сергеевич
(подпись)
(расшифровка подписи)



5 апреля 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	100 000	-	-
в том числе:				
АО "УК "ОРГ" (Поручительство АО «Тинькофф Банк»)	5801	50 000	-	-
АО "УК "ОРГ" (Поручительство МТИ Банк)	5802	50 000	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель Гарагуль Семён Сергеевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

5 апреля 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП»
ЗА 2023 ГОД
от 22.03.2024, исправленным 05.04.2024**

- I. Общие сведения.**
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.
III. Раскрытие существенной информации.

ЛОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» ИНН 4012004991 КПП 401201001 (далее—Общество) занимается оптовой продажей нефтепродуктов ОКВЭД 46.71-Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами. Среднесписочная численность Общества на 31 декабря 2023 года - 22 человек, на 31 декабря 2022 года – 21 человек, на 31 декабря 2021 года – 32 человека. Общество зарегистрировано по адресу: 249833, Калужская обл., Дзержинский р-н, Кондрово г, Ленина ул., дом 44, помещение 98 (до 09 августа 2019 г. 249950, Калужская обл., г. Медынь, ул. Кирова, дом 107).

В Обществе имеются обособленные подразделения:

- ООО "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП" КПП 860245001, Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Быстринская, д.22/2
- ООО "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» КПП 770445003 Москва г, ул. Тимура Фрунзе, д.11 стр.13
- ООО "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» КПП 024245001 Стерлитамакский р-н., д. Байрак, Федоровский тракт, д.3

Все территориально - обособленные подразделения не имеют баланса и банковского счета.

В течение отчетного периода руководство осуществляется АО «УК «ОРГ» Генеральным директором Терешкин С. И. по 02.05.2023 г., с 03.05.2023 г. по настоящее время Генеральный директор АО «УК «ОРГ» Гарагуль С.С.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Ведение бухгалтерского учета возложено на ООО «БУХПРОФСЕРВИС» с 08.09.2023 г. по 30.04.2024 г. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера с 01.04.2024 г. возложено на Главного бухгалтера Бурджук Е.Е. Организация подлежит обязательному аудиту.

Аудитор Общества

Согласно Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» бухгалтерская отчетность за 2023 г. подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

№ п/п	Наименование	Данные
1	Полное наименование официального аудитора	Акционерное общество Аудиторская компания «Арт-Аудит»
	Юридический адрес	125284, г. Москва, Хорошёвское шоссе, д. 32А, пом. XIII, ком.68.
	Свидетельство о государственной регистрации	ОГРН 1024101025134
	ИНН/КПП	4101084163 / 771401001
	Адрес сайта в Интернет (Internet)	www.art-audit.com
2	Сокращенное наименование официального аудитора	АО АК «Арт-Аудит»

3	Членство в СРО	Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
4.	Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ)	Регистрационный номер в реестре саморегулируемых организаций аудиторов №11606069430
5	Стоимость оказания аудиторских услуг	380 тыс. руб.
6.	Прочие услуги	-

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н.

Показатель бухгалтерской отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от данных по соответствующей группе статей бухгалтерской отчетности.

Существенной ошибкой для целей внесения исправлений в бухгалтерскую отчетность признается ошибка, 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. Существенной признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляла не менее пяти процентов по соответствующей группе статей бухгалтерской отчетности.

2.2. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- расчеты в рамках агентской деятельности.

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, за вычетом НДС, принятой к вычету на основании счетов-фактур от поставщиков, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты в рамках агентской деятельности.

Авансы полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, за вычетом НДС, исчисленного с полученных авансов, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Сроки полезного использования по объектам основных средств устанавливаются комиссией на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства от 01.01.2002 г. № 1 и по группам основных средств составляют:

Наименование группы ОС	Сроки полезного использования, мес.
Здания	181-300
Топливные емкости	61
Офисное оборудование	13-241
Транспортные средства	37-85

С 2022 г. применяется новый ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н ([п. 48 ФСБУ 25/2018](#)).

Учет основных средств осуществляется Организацией в соответствии с положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н. Переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется альтернативные (перспективным) способом, то есть, ФСБУ 6/2020 применяется перспективно, только в отношении фактов хозяйственной деятельности, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета (п. 51 ФСБУ 6/2020). П. 23, п. 38, пп. «б», «в», «ж» - «о» п. 45, п. 46, п. 47 ФСБУ 6/2020 не применяются (п. 3 ФСБУ 6/2020). Балансовая стоимость объектов, которые являются незначительными (ниже установленного лимита), списывается на расходы через счет 84 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)». При начислении

амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ (п. 35 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизация для объектов, относимых к основным средствам, начисляется ежемесячно, в последний день месяца. Сумма амортизационных отчислений по основным средствам вписывается в дебет счета 44.

При переходе на ФСБУ 6/2020 Организация не изменяет способ начисления амортизации и не корректирует его. Малоценные активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, с первоначальной стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу, включаются в расходы (в частности, списываются на счет 44) одновременно. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 4 ФСБУ 6/2020, п. 5 ФСБУ 6/2020). В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется их количественно-суммовой учет на отдельном открытом забалансовом счете МЦ 05 «Малоценные основные средства».

Переоценка основных средств не проводится.

2.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по состоянию на отчетную дату относятся на прочие расходы и доходы. Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оцениваются при их выбытии способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

2.5. ЗАПАСЫ

Запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Запасы материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражаются по рыночной стоимости.

Единицей учета Запасов является номенклатурный номер. Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней скользящей себестоимости.

2.6. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

2.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме 1 000 000,00 рублей.

2.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и бухгалтерской отчетности в том периоде, к которому они относятся и списывается в бухучете единовременно в состав прочих расходов, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается 365 дней.

2.9. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации нефтепродуктов и зерна.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация 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;
 - право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
 - расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества, т. е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5% до налогообложения.

2.10. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ

В состав себестоимости продаж включается покупная стоимость проданных товаров.

Коммерческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

2.11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;

-обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату.

2.12. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В 2022 году были внесены изменения в учетную политику по переходу и применению Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 года не вносились.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали. Способ определения амортизации и сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на отчетную дату не пересматривались.

3.2. Займы выданные

В 2023 году Общество предоставило займов организациям:

ООО "ЗЕМЛИЦА" ИНН 4004021070 КПП 400401001 на общую сумму 44 700 тыс. руб., погашено за этот период 55 340 тыс. руб. Срок предоставления займов до декабря 2023 г. под 5% годовых.

ООО "ЛЕГИОН-СТРОЙ" ИНН 7724825182 КПП 772501001 на общую сумму 12 500 тыс. руб. Займы полностью погашены.

ООО "ОРГ-РЕСУРСЫ" ИНН 4004021545 КПП 400401001 на общую сумму 12 450 тыс. руб. Займы полностью погашены.

ООО "ОРГ-РЕЗЕРВ" ИНН 7707353733 КПП 770701001 на общую сумму 2 282 тыс. руб., погашено за этот период 10 тыс. руб.

АО «УК «ОРГ» ИНН 4004021785 КПП 400401001 на общую сумму 700 тыс. руб. Займы полностью погашены.

ТОО "ОРГ-КЗ" ИНН 9909647063 КПП 780687001 на общую сумму 150 тыс. руб. Срок предоставления займа под 5% годовых.

Долг по займам, выданным по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг., тыс. руб.

Наименование организации	31 декабря 2023г.	31 декабря 2022г.
ООО "ЗЕМЛИЦА"	150	10 790
ТОО "ОРГ - КЗ"	150	
ООО "ОРГ-РЕЗЕРВ"	11 552	9 280

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:
тыс. руб.

	31 декабря	
	2023 г.	2022 г.
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	12 925	7 233

Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-
Итого денежные средства	12 925	7233
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	-	-
Итого денежные эквиваленты	12 925	7 233

3.4. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.

Кредиты

Общая сумма кредитов, полученных в 2023г., составила 3 384 782 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов, в течение 2023г. – 3 445 315 тыс. руб., 2022г. полученных кредитов – 2 898 160 тыс. руб., погашенных – 3 011 168 тыс. руб.

Сумма процентов по кредитам, включенная в 2023г. в состав прочих расходов, составила 40 032 тыс. руб. (в 2022 г. – 45 304 тыс. руб.).

Процентная ставка за пользование кредитными средствами в 2023 г. составляет от 7,5% до 16,00% (в 2022г. – от 11,75% до 14%; в 2021г. – от 8,05% до 11,75%).

В 2023г., 2022г. кредиты на приобретение(создание) инвестиционных активов не привлекались.

Займы

Общая сумма займов, полученных в 2023г., составила 764 780 тыс. руб., общая сумма погашенных займов, в течение 2023г. – 642 229 тыс. руб., 2022г. полученных займов – 573 946 тыс. руб., погашенных – 575 395 тыс. руб.

Сумма процентов по займам, включенная в 2023г. в состав прочих расходов, составила 16 867 тыс. руб. (в 2022 г. – 9 410 тыс. руб.).

3.5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Условные обязательства и активы, подлежащие раскрытию в соответствии с ПБУ 8/2010 по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. отсутствовали.

Общество не участвует в судебных разбирательствах в качестве истца или ответчика, способных оказать существенное влияние на финансовое положение.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Используемые сокращения в данном разделе:

БУ-Бухгалтерский учет

НУ-Налоговый учет

Отложенные налоговые активы-временные налоговые разницы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО). ОНА появляются, когда из-за возникших разниц налог на прибыль будет уменьшен в следующих отчетных периодах, а ОНО – если будет увеличен.

НД НП – Налоговая декларация по налогу на прибыль

ОФР- Отчет о финансовых результатах

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 66 034,00 тыс. руб. (в 2022 г. – 37 662,00 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 26 656,00 тыс. руб. (в 2022 г. – 3 206,00 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с непризнанием в налоговом учете отдельных расходов.

Налог на прибыль

По данным налогового учета, налогооблагаемая прибыль за 2023 г. составила 188 308,00 тыс. руб. (в 2022г. – 143 019,00 тыс. руб.).

По данным бухгалтерского учета, налогооблагаемая прибыль за 2023г. составила 299 383,00 тыс. руб. (в 2022 г. – 159 646,00 тыс. руб.).

Показатель	2023г	2023г
	БУ	НУ
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	299 383	188 308
Ставка по налогу на прибыль	20%	20 %
Условный доход/расход по налогу на прибыль	66 034/ (6 157)	37 662
Постоянное налоговое обязательство/ (актив)		
Отложенные налоговые обязательства (стр.2412)	(26656)	
в том числе не участвует в сверке текущего налога на прибыль:		
доначисления/уменьшения налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды		
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	37 662	37 662

Показатель	2022г	2022г
	БУ	НУ
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	159646	143019
Ставка по налогу на прибыль	20%	20 %
Условный доход/расход по налогу на прибыль	49409/ (17266)	28939
Постоянное налоговое обязательство/ (актив)		
Отложенные налоговые обязательства (стр.2412)	(3206)	
в том числе не участвует в сверке текущего налога на прибыль:		
доначисления/уменьшения налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды		
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	28939	28939

Основными составляющими постоянных и временных налоговых разниц в 2023-2022 являются:

2023:

Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств						

09, Отложенные налоговые активы	4 438 611,81		96826200,55	8 231 230,14	93 033 582,22
Основные средства	45 555,56		850 420,29	0,01	895 975,84
Оценочные обязательства и резервы	12 982,92		303 177,88		316 160,80
Расходы будущих периодов	2 740,00		15 613 738,09		15 616 478,09
Убыток текущего периода			6 710 063,11	6 710 063,11	
Арендные обязательства	4 377 333,33		73 348 801,18	1 521 167,02	76 204 967,49
Итого	4 438 611,81		96 26200,55	8 231 230,14	93 033 582,22

Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77, Отложенные налоговые обязательства		8136 824,85	1053832,44	116305448,80		123388441,21
Доходные вложения в материальные ценности		2 733 333,33		5 241 831,63		7 975 164,96
Основные средства		3 941 433,87	715 703,66	103 377 918,60		106 603 648,81
Арендные обязательства		856 653,95				856 653,95
Проценты по обязательствам		605 403,70	338 128,78	7 685 698,57		7 952 973,49
Итого		8 136824,85	1053832,44	116305448,80		123388441,21

2022:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09, Отложенные налоговые активы	474		4425	460	4438	
Основные средства	84		45	84	45	

Оценочные обязательства и резервы	390		376	13	
Арендные обязательства		4377		4377	
Расходы будущих периодов		3		3	
Итого	474	4425	460	4438	

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77, Отложенные налоговые обязательства		966	966	8137		8137
Основные средства		966	966	3941		3941
Доходы вложенные в мат.ценности				2733		2733
Арендные обязательства				857		857
Проценты по обязательствам				605		605
Итого		966	966	8137		8137

3.6. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Соотношение выручки от продажи по видам к себестоимости представлено таблице. тыс. руб.

Вид деятельности	Выручка 2023 г.	Себестоимость 2023 г.	Выручка 2022г.	Себестоимость 2022 г.
Оптовая торговля нефтепродуктами	10 433 141	9 717 003	8285257	7971937
Итого	10 433 144	9 717 003	8285257	7971937

Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы	2023 г.	2022 г.
Проценты к получению	4132	8 771
Премии, бонусы	-	199 171
Пени, неустойки к получению	7 618	19 147
Реализация ОС (без учета НДС)	15 000	-
Уступка права требования по дог. факторинга	151 751	79 184
Иные доходы	106 327	17 733
ИТОГО	284 828	324 006

Прочие расходы	2023	2022
Проценты к уплате	72 652	51 620
Расходы на услуги банка	4 018	4 564
Оплата по претензиям	13 816	6183
Передача ОС (без учета НДС)	-	-
Прочие расходы	46 182	16 808
Штрафы, пени	26 647	
Списание задолженности	-	149
Уступка права требования по дог. факторинга	151 751	79 184
Расходы на факторинг	1 334	724
Резерв по сомнительным долгам		1613
ИТОГО	316 400	160 845

3.7. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

Акционерное Общество «Управляющая Компания «ОРГ» выдало обязательство (поручительство) за ООО «ОРГ» в сумме 100 000 тыс. руб.:

- МТИ Банк на сумму 50 000 тыс. руб.;

- АО «Тинькофф Банк» на сумму 50 000 тыс. руб.;

3.8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Акционерное Общество «Управляющая Компания «ОРГ»

ИНН 4004021785 КПП 400401001 ОГРН 1214000006021

Дата создания юридического лица 16.07. 2021 г.

Юридический адрес: 249833, Калужская обл., Дзержинский р-н, Кондрово г, Ленина ул., дом 44, помещение 98

Генеральный директор: Гарагуль Семен Сергеевич

Участник Общества:

Гарагуль Семен Сергеевич - 100% уставного капитала

Общество с ограниченной ответственностью "ЗЕМЛИЦА"

ИНН 4004021070 КПП 400401001 ОГРН 1194027009098

Дата создания юридического лица 26 августа 2019г.

Юридический адрес: 249833, Калужская обл., Дзержинский р-н, Кондрово г, Ленина ул., дом 44, помещение 98

Генеральный директор: Згурская Наталья Геннадьевна

Участник Общества:

Гарагуль Семен Сергеевич-100% уставного капитала

Общество с ограниченной ответственностью " ОРГ-РЕЗЕРВ"

ИНН 7707353733 КПП 400401001 ОГРН 1157746979444

Дата создания юридического лица 26 октября 2015г.

Юридический адрес: 249833, Калужская обл, м.р-н Дзержинский, г.п. город Кондрово, г Кондрово, ул. Ленина, д. 44, помещ. 97

Генеральный директор: Родин Иван Владимирович

Участники Общества:

Гарагуль Семен Сергеевич-100% уставного капитала

Общество с ограниченной ответственностью "ОРГ - РЕСУРСЫ"

ИНН 4004021545 КПП 400401001 ОГРН 1204000010532

Дата создания юридического лица 18 декабря 2020г.

Юридический адрес: 249833, Калужская обл., Дзержинский р-н, Кондрово г, Ленина ул., дом 44, помещение 98

Генеральный директор АО «УК «ОРГ» - управляющей организации ООО «ОРГ-РЕСУРСЫ»

Гарагуль Семен Сергеевич

Участники Общества:

Гарагуль Семен Сергеевич-100% уставного капитала

Операции со связанными сторонами:

Выручка Общества от реализации связанным сторонам, в т. ч. выручка от прочей реализации связанным сторонам составила:

	2023 г.	2022 г.
ООО «РЕСУРС»	63 717	114
ООО «ЗЕМЛИЦА»	44 324	64 544
ООО «ОРГ-МАРКЕТ»	-	-
ООО "ОИЛ РЕСУРС ТРЕЙДИНГ"	8 538	-
ООО «ОРГ-РЕСУРСЫ»	204 786	197 318
АО «УК ОРГ»	500	566
Итого	321 865	262 542

По состоянию на конец года (31 декабря 2023 г.) задолженность связанных сторон перед Обществом по отгруженной продукции и оказанные услуги составляет:

	2023 г.	2022 г.
ООО «РЕСУРС»	12 553	320
ООО «ЗЕМЛИЦА»	21 843	697
ООО «ОРГ-МАРКЕТ»	1	1
ООО "ОИЛ РЕСУРС ТРЕЙДИНГ"	288	-
ООО «ОРГ-РЕСУРСЫ»	8 246	120
АО «УК ОРГ»	-	702
Итого	42 931	1 840

В соответствии с условиями заключенных договоров задолженность по состоянию на 31 декабря будет погашена путем безналичного перечисления денежных средств на расчетные счета Общества в банках в течение следующего отчетного периода, является краткосрочной.

По состоянию на 31.12.2023 г. авансы, перечисленные Обществу связанными сторонами в счет предстоящих поставок, отсутствуют.

В 2023 г. Обществом осуществлялось представление займов связанным сторонам. Информация о займах, представленных связанным сторонам, приведена в разделе 3.2 «Займы выданные».

Сумма процентов по выданным займам, начисленная за период, составила:

	2023 г.	2022 г.
ООО «РЕСУРС»	-	44
ООО «ЗЕМЛИЦА»	414	6768
ООО "ОИЛ РЕСУРС ТРЕЙДИНГ"	1 096	665
ООО «ОРГ-МАРКЕТ»	-	293
ООО «ОРГ-РЕСУРСЫ»	378	557
ТОО ОРГ-КЗ	6	-
Итого	1 914	8 327

Сумма процентов по выданным займам, не погашенная на 31 декабря 2023 г., включенная в прочую дебиторскую задолженность составила:

	2023 г.	2022 г.
ООО «РЕСУРС»	-	34
ООО «ЗЕМЛИЦА»	6 309	5593
ООО "ОИЛ РЕСУРС ТРЕЙДИНГ"	1 689	593
ООО «ОРГ-РЕСУРСЫ»	378	-
ТОО ОРГ-КЗ	6	-
Итого	8 382	6 220

Резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.23 г. не формировался.

Краткосрочные вознаграждения текущего отчетного периода управленческого персонала, включая налоги и заработную плату:

- заработная плата, включая премию и мат. помощь – 4 180 тыс. руб.
- страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 857 тыс. руб.

- ежегодный оплачиваемый отпуск – 0 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение 2023 года не выплачивались и не предусмотрены.

Бенефициарными владельцами ООО «Ойл Ресурс Групп» является:

1. Гарагуль Семен Сергеевич ИНН 772851410668 (он же – Акционер Общества АО «УК «ОРГ» с долей владения 100 % Уставного капитала)

3.9. ДИВИДЕНДЫ

В 2022 и 2023 годах дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты с момента окончания финансового года по дату составления отчетности отсутствуют.

3.11. Непрерывность деятельности.

Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Продолжающаяся неопределенность на внешне- и внутриэкономических рынках увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответные санкции, введенные правительством Российской Федерации и ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, привели к увеличению экономической неопределенности. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства не оказали существенного влияния на деятельность общества и не повлекли за собой каких-либо значимых последствий для общества.

3.12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

4. Информация об исправленной бухгалтерской отчетности

ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» информирует, что после сдачи годовой бухгалтерской отчетности были внесены изменения в связи с исправлением технической ошибки программного сбоя в связи с обновлением бухгалтерской базы 1С «Бухгалтерия» по отражению сопоставимой бухгалтерской отчетности (ОФР) и ошибки при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», отражении денежных эквивалентов и долгосрочных и краткосрочных заемных средств.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, составленную 31.03.2023 г.

Были внесены изменения в следующие формы годовой бухгалтерской отчетности:

ООО «ОРГ» при составлении Бухгалтерской отчетности за 2023 г. К1 скорректировало показатели в Бухгалтерской отчетности за 2023 г. от 05.04.2024 г.
Информация об изменении сравнительных показателей в связи с исправлением обнаруженной ошибки за 2023 г. (Баланс и ОФР) Изменения представлены ниже в таблице:
Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 г.

Наименование показателя	Номер строки	Было отражено ранее по состоянию 31.12.2023	Исправленная бухгалтерская отчетность	Исправления
1210 «Запасы»		1 004 919	990 665	-14 254
1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»		5 335	9 502	4 167
1230 «Дебиторская задолженность»		842 408	796 376	-46 032
1260 Прочие оборотные активы		6 831	36 685	29 854
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»		697 522	696 419	-1 103
1510 «Заемные средства»		363 211	368 912	5 701
1520 «Кредиторская задолженность»		924 499	893 636	-30 863

Отчет о финансовых результатах за январь – декабрь 2023 г. (тыс. руб.)

Номер строки отчета о финансовых результатах	Первоначальная бухгалтерская отчетность	После пересчета по состоянию на 31.12.2021	Сумма корректировки
2110 «Выручка»	10 433 124	10 433 141	17
2120 «Себестоимость продаж»	(9 702 749)	(9 717 003)	-14 254
2210 «Коммерческие расходы»	(395 164)	(385 183)	9 981
2200 «Прибыль (убыток) от продаж»	335 211	330 955	4256
2320 «Проценты к получению»	4 131	4 132	1
2320 «Проценты к уплате»	(66 950)	(72 652)	5 702
2350 «Прочие доходы»	272 512	280 696	8 184
2350 «Прочие расходы»	(242 787)	(243 748)	-961
2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»	302 117	299 383	2 734
2410 «Налог на прибыль»	(65 950)	(64 318)	1 632
2400 «Чистая прибыль (убыток)»	236 167	235 065	-1 102

Отчет об изменении капитала за январь – декабрь 2023 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Номер строки	Столбец	Первоначальная бухгалтерская отчетность	Исправления	Исправленная бухгалтерская отчетность
Увеличение капитала - всего	3310	Нераспределенная прибыль (убыток)	236 167	-1 102	235 065
В т. ч. чистая прибыль	3211	Нераспределенная прибыль (убыток)	236 167	-1 102	235 065
Величина капитала на 31.12.2023	3300	Нераспределенная прибыль (убыток)	697 522	-1 103	696 419

Отчет о движении денежных средств за январь – декабрь 2023 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Номер строки	Первоначальная бухгалтерская отчетность	Исправления	Исправленная бухгалтерская отчетность
Денежные потоки от	4110	11 729 441	-34 506	11 256 409

текущих операций Поступления-всего				
В том числе от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 507 868	-473 032	11 034 836
Денежные потоки от инвестиционных операций Платежи- всего	4120	(11 708 262)	388 276	(11 319 986)
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 388 812)	637 798	(10 751 014)
В связи с оплатой труда работников	4122	(61 652)	8	(61 644)
Прочие платежи	4129	(211 094)	-249 530	(460 624)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	21 179	- 84 756	(63 577)
Поступления-всего	4210	24 369	56 631	81 000
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	24 100	56 900	81 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	269	-269	0
Платежи - всего	4220	0	- 70 782	(70 782)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	0	- 70 782	(70 782)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	24 369	- 16 151	8 218
Платежи - всего	4320	(2 965 144)	-953 876	(3 919 020)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 964 178)	-953 876	(3 918 054)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 014 927	-953 876	61 051
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 060 475	-1 054 783	5 692
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 067 708	-1 054 783	12 925

Руководитель
05.04.2024 г.

Гарагуль С.С.



Всего пронумеровано, прошнуровано
и скреплено печатью

49 (срок *26.07.26*) листов

Генеральный директор

АО АК «Арт-Аудит»

[Handwritten signature]
Гухонов Сергей Иванович

