



Общество с ограниченной ответственностью
Бизнес-АНАЛИТИКА
Аудиторская компания

Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Аналитика»

ИНН 7106528629 КПП 710601001 ОГРН 1137154036964

300034, г. Тула, ул. Революции, д.39, оф. 207, этаж 2. Тел: +7-920-762-67-99.

117546, г. Москва, ул. Подольских курсантов, д.34. оф. 610. Тел: +7-977-577-33-57.

<https://ruanalitik.ru/>

e-mail: biznes.2011@list.ru

Участникам

Общества с ограниченной ответственностью
«ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Тула – 2022 год

Сведения об аудируемом лице

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП»
Краткое наименование:	ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП»
Место нахождения:	249833, КАЛУЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, РАЙОН ДЗЕРЖИНСКИЙ, ГОРОД КОНДРОВО, УЛИЦА ЛЕНИНА, ДОМ 44, ПОМЕЩЕНИЕ 98
Почтовый адрес:	249833, КАЛУЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, РАЙОН ДЗЕРЖИНСКИЙ, ГОРОД КОНДРОВО, УЛИЦА ЛЕНИНА, ДОМ 44, ПОМЕЩЕНИЕ 98
Основной государственный регистрационный номер:	1124004000196

Сведения об аудиторе

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Аналитика»
Место нахождения:	300034, г. Тула, ул. Революции, д.39, оф. 207, этаж 2
Почтовый адрес:	300034, г. Тула, ул. Революции, д.39, оф. 207, этаж 2
Телефон / факс:	8 920 762 67 99
Основной государственный регистрационный номер:	1137154036964
Наименование саморегулируемой организации аудиторов:	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций:	11606023811

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» («Организация») (ОГРН 1124004000196, 249833, КАЛУЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, РАЙОН ДЗЕРЖИНСКИЙ, ГОРОД КОНДРОВО, УЛИЦА ЛЕНИНА, ДОМ 44, ПОМЕЩЕНИЕ 98), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении достоверности показателя строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса в сумме 628 317 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года в связи с тем, что:

- мы не присутствовали при проведении инвентаризации запасов перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год;

- Организацией не предоставлены необходимые подтверждения в отношении количества «Товаров для перепродажи», отраженных в составе строки «Запасы» бухгалтерского баланса на сумму 628 311 тыс. руб.,

- мы не смогли подтвердить достоверность показателя строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса с помощью альтернативных процедур.

Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимо ли вносить какие-либо корректировки в указанные существенные показатели, а также в связанные с ними показатели Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года и Отчета о финансовых результатах за 2021 год.

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 прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

Ответственность руководства Организации и лиц, отвечающих за корпоративное управление 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у нее отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения 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 Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 Организация 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их 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.

Генеральный директор
ООО «Бизнес-Аналитика»

Квалификационный аттестат аудитора № К 020386 от 29.11.2004,
выдан Минфином РФ на неограниченный срок,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ в реестре аудиторов: 21706040733



Штокман Е.А.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Квалификационный аттестат аудитора № К 020386 от 29.11.2004,
выдан Минфином РФ на неограниченный срок,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ в реестре аудиторов: 21706040733

Штокман Е.А.

Дата 08.06.2022 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды
		0710001
Дата (число, месяц, год)		31 12 2021
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП"</u>	37825132
Идентификационный номер налогоплательщика		4012004991
Вид экономической деятельности	<u>Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами</u>	46.71
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	12300 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	384
Местонахождение (адрес)	<u>249833, Калужская обл, Дзержинский р-н, Кондрово г, Ленина ул, д. № 44, пом. 98</u>	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "БИЗНЕС-АНАЛИТИКА"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7106528629
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1137154036964

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	5 790	11 282	14 851
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	474	-	8
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	35
	Итого по разделу I	1100	6 263	11 282	14 894
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	628 317	470 331	313 525
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 817	1 541	1 580
	Дебиторская задолженность	1230	724 962	743 950	1 044 473
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	67 100	21 500	135 550
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	32 222	3 184	238
	Прочие оборотные активы	1260	5 153	11 019	7 003
	Итого по разделу II	1200	1 459 570	1 251 526	1 502 368
	БАЛАНС	1600	1 465 834	1 262 808	1 517 262

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	(579)	(579)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	334 011	195 536	84 385
	Итого по разделу III	1300	335 011	195 958	84 807
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	966	1 874	1 129
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	231	-
	Итого по разделу IV	1400	966	2 105	1 129
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	511 428	452 218	759 428
	Кредиторская задолженность	1520	616 481	612 527	671 898
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 947	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 129 856	1 064 745	1 431 326
	БАЛАНС	1700	1 465 833	1 262 808	1 517 262



Терешкин Сергей Иванович
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП"	по ОКПО	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	37825132		
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	по ОКВЭД 2	4012004991		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	46.71		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	10 166 219	10 633 856
	Себестоимость продаж	2120	(9 761 245)	(10 331 693)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	404 974	302 163
	Коммерческие расходы	2210	(273 051)	(191 887)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	131 923	110 276
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 882	2 137
	Проценты к уплате	2330	(47 064)	(45 637)
	Прочие доходы	2340	220 677	138 884
	Прочие расходы	2350	(136 535)	(65 160)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	174 883	140 500
	Налог на прибыль	2410	(35 828)	(29 409)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(37 211)	(28 595)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 382	(752)
	Прочее	2460	(579)	62
	Чистая прибыль (убыток)	2400	138 476	111 153

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	138 476	111 153
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель (подпись)

Терешкин Сергей Иванович
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2021
37825132		
4012004991		
46.71		
12300	16	
384		

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 2019 г.	3100	1 000	(579)	-	-	84 385	84 806
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	111 151	111 151
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	111 151	111 151
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	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	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	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 2020 г.	3200	1 000	(579)	-	-	195 536	195 957
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	579	-	-	138 475	139 054
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	138 475	138 475
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	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
корректировка уставного капитала	3317	-	579	-	-	-	579
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 2021 г.	3300	1 000	-	-	-	334 011	335 011

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	84 807	111 151	-	195 958
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	84 807	111 151	-	195 958
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	84 385	111 151	-	195 536
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	84 385	111 151	-	195 536
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	335 012	195 958	84 807



Руководитель
ОИЛ РЕСОУРС ГРУП (подпись)

Терешкин Сергей Иванович
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
37825132		
4012004991		
46.71		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 809 295	12 556 752
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 159 123	12 534 753
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 368	100
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	648 804	21 899
Платежи - всего	4120	(11 556 042)	(12 357 137)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 852 119)	(12 234 274)
в связи с оплатой труда работников	4122	(46 016)	(55 327)
процентов по долговым обязательствам	4123	(39 724)	(42 128)
налога на прибыль организаций	4124	(42 248)	(21 881)
прочие платежи	4129	(575 935)	(3 527)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	253 253	199 615
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	712 865	652 700
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	712 865	652 700
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(993 983)	(538 650)
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	(993 983)	(538 650)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(281 118)	114 050

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	6 960 126	5 302 076
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6 960 126	5 302 076
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	(6 903 223)	(5 612 795)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 903 223)	(5 612 795)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	56 903	(310 719)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	29 038	2 946
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 184	238
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	32 222	3 184
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Терешкин Сергей Иванович
(расшифровка подписи)

**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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Терешкин Сергей Иванович

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты 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 2021г.	-	807	-	(807)	-
	5250	за 2020г.	-	8 297	-	(8 297)	-
в том числе:							
Ноутбук Lenovo ThinkPad L13	5241	за 2021г.	-	158	-	(158)	-
	5251	за 2020г.	-	71	-	(71)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X13	5242	за 2021г.	-	98	-	(98)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15-IML	5243	за 2021г.	-	63	-	(63)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad P15v	5244	за 2021г.	-	97	-	(97)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Монитор игровой ASUS TUF Gaming	5245	за 2021г.	-	48	-	(48)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS Zenbook	5246	за 2021г.	-	82	-	(82)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
ПК IRU City 101	5247	за 2021г.	-	210	-	(210)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Телевизор LG 60UP80006LA, 60", Ultra HD 4K	5248	за 2021г.	-	50	-	(50)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS Expertbook B9450FA-BM0345R, 14"	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	95	-	(95)	-
Видеоконференц система Logitech Group (960-001057) с кабелем для системы 10м.		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	84	-	(84)	-
Смартфон Apple iPhone 11 Pro S12GB Space Grey с защитой стекла и чехлом		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	107	-	(107)	-
ЛЕГКОВОЙ АВТОМОБИЛЬ BMW X7 M50D		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	7 940	-	(7 940)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	21 500	-	970 403	(924 802)	-	-	-	67 100	-
	5315	за 2020г.	135 550	-	538 732	(652 782)	-	-	-	21 500	-
в том числе: вексель	5306	за 2021г.	20 000	-	25 000	(20 000)	-	-	-	25 000	-
	5316	за 2020г.	-	-	20 000	-	-	-	-	20 000	-
займы выданные	5307	за 2021г.	1 500	-	945 403	(904 802)	-	-	-	42 100	-
	5317	за 2020г.	135 550	-	518 650	(652 700)	-	-	-	1 500	-
приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	5308	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2020г.	-	-	82	(82)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	21 500	-	970 403	(924 802)	-	-	-	67 100	-
	5310	за 2020г.	135 550	-	538 732	(652 782)	-	-	-	21 500	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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

(подпись)

Терешкин Сергей Иванович

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Терешкин Сергей Иванович

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	784 099	(40 299)	692 218	76	(631 884)	(5)	(10 720)	-	-	2 818	847 322	(122 361)
	5530	за 2020г.	1 043 862	-	675 781	11 172	(938 036)	(10 988)	(1 313)	-	2 309	-	784 099	(40 299)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	320 636	(30 714)	166 577	-	(217 140)	-	(7 024)	-	-	-	270 072	(116 471)
	5531	за 2020г.	184 656	-	293 880	-	(147 780)	(10 121)	(1 236)	-	-	-	320 636	(30 714)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	362 641	(9 586)	506 214	-	(325 882)	(5)	(3 696)	-	-	-	542 969	(5 890)
	5532	за 2020г.	843 394	-	300 967	-	(780 886)	(833)	-	-	-	-	362 641	(9 586)
Прочая	5513	за 2021г.	100 822	-	19 427	76	(88 862)	-	(3 692)	-	-	2 818	34 281	(9 687)
	5533	за 2020г.	15 812	-	80 933	11 172	(9 369)	(35)	(77)	-	2 309	-	100 822	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	784 099	(40 299)	692 218	76	(631 884)	(5)	(10 720)	X	-	2 818	847 322	(122 361)
	5520	за 2020г.	1 043 862	-	675 781	11 172	(938 036)	(10 988)	(1 313)	X	2 309	-	784 099	(40 299)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная 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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 064 955	7 465 038	46 964	(7 451 139)	(728)	-	-	2 818	1 127 909
	5580	за 2020г.	1 431 326	5 901 012	45 896	(6 314 557)	(1 032)	-	2 309	-	1 064 955
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	427 825	163 573	-	(331 200)	(21)	-	-	-	260 177
	5581	за 2020г.	8 432	426 833	187	(6 893)	(735)	-	-	-	427 825
авансы полученные	5562	за 2021г.	177 261	295 409	-	(161 215)	(706)	-	-	-	310 750
	5582	за 2020г.	660 570	166 149	-	(649 160)	(298)	-	-	-	177 261
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	7 276	1 186	74	(4 970)	-	-	-	2 818	6 384
	5583	за 2020г.	2 866	2 651	72	(623)	-	-	2 309	-	7 276
кредиты	5564	за 2021г.	452 218	6 885 533	46 696	(6 939 821)	-	-	-	-	444 627
	5584	за 2020г.	759 428	5 305 005	45 637	(5 657 852)	-	-	-	-	452 218
займы	5565	за 2021г.	-	80 168	194	(13 561)	-	-	-	-	66 801
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	374	39 168	-	(373)	-	-	-	-	39 170
	5586	за 2020г.	29	374	-	(29)	-	-	-	-	374
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	1 064 955	7 465 038	46 964	(7 451 139)	(728)	X	-	2 818	1 127 909
	5570	за 2020г.	1 431 326	5 901 012	45 896	(6 314 557)	(1 032)	X	2 309	-	1 064 955

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Терешкин Сергей Иванович

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	8 812	9 165
Расходы на оплату труда	5620	41 918	42 151
Отчисления на социальные нужды	5630	11 895	11 964
Амортизация	5640	3 937	6 056
Прочие затраты	5650	206 489	122 550
Итого по элементам	5660	273 051	191 886
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	9 761 245	10 331 693
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	10 034 296	10 523 579

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



Руководитель

(подпись)

Терешкин Сергей Иванович

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1 947	-	-	1 947
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Терешкин Сергей Иванович

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Терешкин Сергей Иванович

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Терешкин Сергей Иванович

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП»
ЗА 2021 ГОД**

I. Общие сведения.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

III. Раскрытие существенной информации.

I. ОБЩИЕ 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 2021 года- 32 человека, на 31 декабря 2020 года – 42 человек, на 31 декабря 2019 года – 37 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).

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Терешкин Сергей Иванович с 24.07.2014 г. по 02.03.2022 г. (изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ 16.03.2022 г.).

С 03.03.2022 г. полномочия Единоличного исполнительного органа переданы АКЦИОНЕРНОМУ ОБЩЕСТВУ «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ОРГ»

Единственным участником Общества до 14.09.2021 г. являлся Терешкин Сергей Иванович (доля 100 %, номинальная стоимость 1 000 тыс. руб.).

С 15.09.2021г. единственным участником Общества является АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ОРГ» (доля 100 %, номинальная стоимость 1 000 тыс. руб.) (изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ 07.10.2022 г.)

Бенефициарный владелец- Терешкин Сергей Иванович

В Обществе имеются обособленные подразделения:

- ООО "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП" КПП 770445002- 119034, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул. Пречистенка, д. 40/2, стр. 3, помещ. 1

- ООО "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП" ЗЕРНО КПП 345945001- 400105, Волгоград г., Богунская ул., дом 8.

Подразделение снято с учета 24 мая 2021г.

-ООО "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП" Новочеркасск КПП 615045001 346410, Ростовская обл, г.о. городской округ город Новочеркасск, г Новочеркасск, ул Маяковского, д. 64А.

Подразделение снято с учета 23 июля 2021г.

-ООО "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП" Вавилова КПП 772545001 115419, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Донской, ул. Вавилова, д. 1, помещ. III, ком.13

- ООО "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП" КПП 770445001- 119048, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Хамовники, Учебный пер, дом 4, строение 1.

Подразделение снято с учета 10.08.2021г.

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

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

АСПЕКТЫ ИНФОРМАЦИИ

ПОЛИТИКИ И БУХГАЛТЕРСКОЙ

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, за исключением основных средств, 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 фактически 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

Начисление амортизации по всем объектам основных средств осуществляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка основных средств не проводится.

Основные средства стоимостью выше 40 000 руб., способные приносить доход, которые могут участвовать в производственном цикле более 12 месяцев и которые не предназначены для перепродажи, в бухучете (БУ) учитываются на счет 01. Согласно п. 5 ПБУ 6/01 активы, подходящие под это определение, стоимостью до определенного в учетной политике лимита (но не выше 40 000 руб.) учитываются в составе МПЗ.

В налоговом учете (НУ) стоимость амортизируемого имущества ниже 100 000 руб. (п. 1 ст. 256 НК РФ), списывается в налоговом учете единовременно в момент его принятия к учету в качестве объекта ОС.

По ОС, принятым к учету, находящиеся на балансе лизингополучателя, начисляется амортизация в бухгалтерском и налоговом учете. Как самостоятельный расход учитываются текущие лизинговые платежи, в той их части, которая превышает начисленную амортизацию.

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.

По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включаются в

прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

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 одновременно 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

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021,2020 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. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Состав финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 г.

Простой вексель № 014130 от 14.07.2021г. АКБ МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО	25 000 тыс.руб.	Процентная ставка 0	Кол-во дней 364
Залог по доп.соглашению №40702810312020457733 от 20.12.2021 ПАО «Совкомбанк»	25 080,00 Тыс.руб.	Процентная ставка 6,0	Кол-во дней 41

Состав финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020 г.

Тыс.руб

Простой вексель № 0500750 от 23 июня 2020 года	20 000 тыс.руб.	Процентная ставка 4,50	Кол-во дней 364
--	--------------------	------------------------	--------------------

Займы выданные

В 2021 году Общество предоставило займов организациям:

ООО "ОРГ - ЗЕРНО" ИНН 4004021062 КПП 400401001 на общую сумму 554 683 тыс. руб., погашено за этот период 552 883 тыс. руб. Срок предоставления займов до декабря 2021 г. под 5% годовых.

ООО "ОРГ - ЭКСПОРТ" ИНН 4004021070 КПП 400401001 на общую сумму 157 165 тыс. руб., погашено за этот период 121 619,5 тыс. руб. Срок предоставления займов до февраля 2022 г. под 5% годовых.

ООО "ОРГ - МАРКЕТ" ИНН 9731068321 КПП 773101001 на 01.01.2021г. имел задолженность перед Обществом на сумму 1 500 тыс. руб. Займ погашен полностью 18 марта 2021 г. Срок предоставления займов до апреля 2021 г. под 5% годовых.

ООО "ОРГ-РЕСУРСЫ" ИНН 4004021545 КПП 400401001 на общую сумму 228 800 тыс. руб., погашено за этот период 228 800 тыс. руб. Срок предоставления займов до июля 2021 г. под 5% годовых.

ООО "ОРГ-РЕЗЕРВ" ИНН 7707353733 КПП 770701001 на общую сумму 4 755 тыс. руб. Срок предоставления займов до декабря 2021 г. под 5% годовых.

Долг по займам, выданным по состоянию на 31 декабря 2020 и 2021гг., тыс.руб.

Наименование организации	31 декабря 2020г.	31 декабря 2021г.
ООО "ОРГ - МАРКЕТ"	1500	
ООО "ОРГ - ЭКСПОРТ"		35545
ООО "ОРГ - ЗЕРНО"		1800
ООО "ОРГ-РЕЗЕРВ"		4755

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря	
	2021г.	2020г.
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	7141	3184
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-
Итого денежные средства	7141	3184
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	25080	-
Итого денежные эквиваленты	32221	3184

По состоянию на 31.12.2021г.

В банке ПАО «Банк «Санкт-Петербург», по состоянию на 31.12.2021г. лимит овердрафта для Общества составляет 50 000 тыс. руб.

В банке АКБ «ФОРА-БАНК» (АО), по состоянию на 31.12.2021г. лимит овердрафта для Общества составляет 29 900 тыс. руб.

В банке ПАО «Совкомбанк», по состоянию на 31.12.2021г. лимит овердрафта для Общества составляет 240 000 тыс. руб.

В банке ПАО МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ «Росбанк», по состоянию на 31.12.2021г. лимит овердрафта для Общества составляет 20 000 тыс. руб.

В банке ПАО АКБ «Металлинвестбанк», по состоянию на 31.12.2021г. лимит овердрафта для Общества составляет 125 000 тыс. руб.

В банке АО «Райффайзенбанк», по состоянию на 31.12.2021г. лимит овердрафта для Общества составляет 30 000 тыс. руб.

Недополученных Обществом займы(кредиты), по состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

3.4. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты

Общая сумма кредитов, полученных в 2021г., составила 6 885 533 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов, в течение 2021г. – 6 894 673 тыс. руб. (в течение в 2020г., составила 5 612 795 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов – 5 305 005 тыс. руб., 2019г. полученных кредитов – 6 586 736 тыс. руб., погашенных – 6 498 542 тыс. руб.).

Сумма процентов по кредитам, включенная в 2021г. в состав прочих расходов, составила 45 148 тыс. руб. (в 2019г. – 46 432 тыс. руб., в 2020 г. – 45 056 тыс. руб.).

Кредиты получены на срок не более 365 дней. Процентная ставка за пользование кредитными средствами в 2021 г. составляет от 8,05% до 11,75% (в

2019г.- от 8,94% до 10%; в 2020г. – от 6,3% до 9,18%).

В 2021г., 2020г. кредиты на приобретение(создание) инвестиционных активов не привлекались.

3.5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Условные обязательства и активы, подлежащие раскрытию в соответствии с ПБУ 8/2010 по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. отсутствовали. Общество не участвует в судебных разбирательствах в качестве истца или ответчика, способных оказать существенное влияние на финансовое положение.

3.6. 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 35 827,00 тыс. руб. (в 2020 г. – 29 410,00 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 1 382,00 тыс. руб. (в 2020г. – 752,00 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с непризнанием в налоговом учете отдельных расходов.

По данным налогового учета, налогооблагаемая прибыль за 2021г. составила 186 553,00 тыс. руб. (в 2020г. – 142 978,00 тыс. руб.).

По данным бухгалтерского учета, налогооблагаемая прибыль за 2021г. составила 174 878,00 тыс. руб. (в 2020г. – 140 502,00 тыс. руб.).

Показатель	2021г	2021г
	БУ	НУ
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	174878	186553
Ставка по налогу на прибыль	20%	20 %
Условный доход/расход по налогу на прибыль	62430/ (27455)	37311
Постоянное налоговое обязательство/ (актив)		
Отложенные налоговые обязательства (стр.2412)	1382	
в том числе не участвует в сверке текущего налога на прибыль:		
доначисления/уменьшения налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды	(529)	
Текущий налог на прибыль (стр. 2410)	35828	37311

Показатель	2020г	2020г
	БУ	НУ
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	140502	142978
Ставка по налогу на прибыль	20%	20 %
Условный доход/расход по налогу на прибыль	30943/ (2843)	28596
Постоянное налоговое обязательство/ (актив)	1310	
Отложенные налоговые обязательства (стр.2412)	-	
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. 2410)	29410	28596

Отклонения Прибыли до н/о в НД НП и ОФР за 2021г.

Показатель	БУ	Показатель	НУ	Расхождения
Выручка 2110	10166219	Доходы 010	10169135	(2916)
Прочие доходы 2320,2340	226559	Доходы 020	223510	3049
		Итого расхождений по доходам		133
Себестоимость 2120	9761245	Расходы 030	10028436	(267191)
Ком. Расходы 2210	273051			273051
		Итого расхождений по расходам		5860
Прочие расходы 2330,2350	183599	Внереал. Расходы 040	177656	5943
		Итого расхождений		11936

Показатель	БУ	НУ	Расхождения
Амортизация ОС	3937	680	3257
Списание ОС в состав затрат стоимостью до 100000,00		597	(597)
Затраты не связанные с получением прибыли, не учитываемые для целей налогообложения	1426	0	1426
Резерв на оплату отпусков	1947	0	1947
Прочие затраты	0		0
		Итого расхождений по расходам	
Реализация основных средств	2946	60	2886
Списание выделенного НДС на прочие расходы	1849		1849
Расходы не учитываемые в целях налогообложения	1168		1168
Списание потерь			
Исправительные записи прошлых лет			
Кор.счет в группе «68.2»			
		Итого расхождений по прочим расходам	
		Итого расхождений	
			5903
			11936

Отклонения Прибыли до н/о в НД НП и ОФР за 2020г.

Показатель	БУ	Показатель	НУ	Расхождения
Выручка 2110	10633877	Доходы 010	10642570	(8693)
Прочие доходы 2320,2340	141021	Доходы 020	131852	9169
		Итого расхождений по доходам		476
Себестоимость 2120	10331712	Расходы030	10529053	(197341)
Ком. Расходы 2210	191887			191887
		Итого расхождений по расходам		(5454)
Прочие расходы 2330,2350	110797	Внереал. Расходы 040	102390	8407
		Итого расхождений		2953

Показатель	БУ	НУ	Расхождения
Амортизация ОС	6 056	10812	(4756)
Списание ОС в состав затрат стоимостью до 100000,00	0	250	(250)
Затраты не связанные с получением прибыли, не учитываемые для целей налогообложения	4698	0	4698
Прочие затраты	32125	32063	62
		Итого расхождений по расходам	
Реализация основных средств	1270	10	1260
Списание выделенного НДС на прочие расходы	136		136
Расходы не учитываемые в целях налогообложения	1663		1663
Списание потерь	4		4
Исправительные записи прошлых лет	1220	992	228
Кор.счет в группе «68.2»	-73		-73
Прочие внереализационные расходы	210	229	(19)
		Итого расхождений по прочим расходам	
		Итого расхождений	
			2952

Изменение основных показателей за 2021 год относительно 2020 года приведены в таблице:
(тыс. руб.)

Показатель	2020	2021
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	140502	174878
Ставка по налогу на прибыль с учетом Льготы	20%	20 %
Условный доход/расход по налогу на прибыль	30943/(2843)	62430/ (27455)
Постоянное налоговое обязательство/ (актив)		
Отложенные налоговые обязательства (стр.2412)	745	1382
Отложенные налоговые активы(стр. 2412)	7	
Прочее(стр. 2460)	(64)	(529)
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. 2410)	29410	35828

Расшифровка строки 2412 "отложенный налог на прибыль"	2021	2020
Оборот с дебета счета 09 в кредит счета 68.04.2	474	(8)
+ плюс		

Оборот с дебета счета 77 в кредит счета 68.04.2	997	548
- минус		
Оборот с дебета счета 68.04.2 в кредит счета 77	(89)	(1293)
Итого по строке:	1382	0

Основными составляющими постоянных и временных налоговых разниц в 2020-2021 являются:

2020:

Счет	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	8			8		
Основные средства	8			8		
Итого	8			8		

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств						
77, Отложенные налоговые обязательства		1129	548	1 293		1 874
Основные средства		1125	544	1 293		1 874
Расходы будущих периодов		4	4			-
Итого		1129	548	1 293		1 874

2021:

Счет	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			474		474	
Основные средства			474		474	
Итого			474		474	

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств						
77, Отложенные налоговые обязательства		1874	997	89		966
Основные средства		1874	997	89		966
Итого		1874	997	89		966

3.7. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Вид деятельности	Выручка 2020 г.	Себестоимость 2020 г.	Выручка 2021 г.	Себестоимость 2021 г.
Оптовая торговля нефтепродуктами	10557448	10264903	10166181	10034263
Оптовая торговля зерном	76408	66810		
Итого	10633856	10331713	10166181	10034263

Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы	2020 г.	2021 г.
Проценты к получению	2137	5882
Премии, бонусы	115044	182840
Пени, неустойки к получению	15165	76
Реализация ОС (без учета НДС)	3575	2917
Иные доходы	5100	34844
ИТОГО	141021	226559

Прочие расходы	2021	2020
Проценты к уплате	47064	45637
Расходы на услуги банка	2917	402
Оплата по претензиям	1832	1798
Передача ОС (без учета НДС)	2363	1270
Прочие расходы	31456	9183
Исправительные проводки прошлых лет		1220
Списание задолженности	5	10988
Резерв по сомнительным долгам	97962	40299
ИТОГО	183599	110797

3.8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

ООО"ОРГ - ЗЕРНО" ИНН 4004021062 КПП 400401001

ОГРН 1194027009087

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: Терешкин Сергей Иванович

Участник Общества:

Терешкин Сергей Иванович-100% уставного капитала

Общество с ограниченной ответственностью "ОРГ - ЭКСПОРТ"

ИНН 4004021062 КПП 4004021070 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 АО «УК «ОРГ» - управляющей организации ООО «ОРГ-РЕСУРСЫ» Терешкин Сергей Иванович

Участник Общества:

Терешкин Сергей Иванович-100% уставного капитала

Общество с ограниченной ответственностью " ОРГ-МАРКЕТ"

ИНН 9731068321 КПП 773101001 ОГРН 1207700280050

Дата создания юридического лица 07 августа 2020г.

Юридический адрес: 121205, Москва г, Сколково Инновационного Центра тер, Большой б-р, дом 42, строение 1, этаж 4, помещение 52

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

Участники Общества:

Терешкин Сергей Иванович-50% уставного капитала

Гарагуль Семен Сергеевич-50% 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:

Терешкин Сергей Иванович-50% уставного капитала

Гарагуль Семен Сергеевич-50% 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» Терешкин Сергей Иванович

Участники Общества:

Терешкин Сергей Иванович-50% уставного капитала

Гарагуль Семен Сергеевич-50% уставного капитала

Операции со связанными сторонами:

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

тыс. руб.

	2021 г.	2020 г.
ООО «ОРГ - ЗЕРНО»	255	59 907
ООО «ОРГ - ЭКСПОРТ»	6 167	9 966
ООО «ОРГ-МАРКЕТ»	6 954	-
ООО «ОРГ-РЕЗЕРВ»		-
ООО «ОРГ-РЕСУРСЫ»	773 936	-
Итого	787 312	69 873

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

тыс. руб.

	2021 г.	2020 г.
ООО «ОРГ - ЗЕРНО»	34	59
ООО «ОРГ - ЭКСПОРТ»	2 839	-
ООО «ОРГ-МАРКЕТ»	6 954	
ООО «ОРГ-РЕЗЕРВ»	-	
ООО «ОРГ-РЕСУРСЫ»	450	
Итого	10 277	59

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 31.12.2021 г. авансы, перечисленные Обществу связанными сторонами в счет предстоящих поставок, отсутствуют.

В 2021 г. Обществом осуществлялось представление займов связанным сторонам. Информация о займах, представленных связанным сторонам, приведена в разделе 3.2 «Краткосрочные финансовые вложения».

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

тыс. руб.

	2021 г.	2020 г.
ООО «ОРГ - ЗЕРНО»	3 281	1 599
ООО «ОРГ - ЭКСПОРТ»	1 459	329
ООО «ОРГ-МАРКЕТ»	15	5
ООО «ОРГ-РЕСУРСЫ»	1215	
Итого	5 970	1 933

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

тыс. руб.

	2021 г.	2020 г.
ООО «ОРГ - ЗЕРНО»	40	-
ООО «ОРГ - ЭКСПОРТ»	889	-
ООО «ОРГ-МАРКЕТ»		5
Итого	929	5

Резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.21 г. не формировался.

Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов нереальных для взыскания, в т. ч. за счет резерва по сомнительным долгам в 2021 гг., не производилось.

Другие операции со связанными сторонами, кроме указанных выше, отсутствуют.

Информация об основном управленческом персонале

Основным управленческим персоналом является генеральный директор Терешкин С.И., коммерческий директор Гарагуль С.С.

Фактические расходы по основному управляющему персоналу:

тыс. руб.

ФОТ (включая НДФЛ) за 2021 год	Страховые взносы за 2021 год	ФОТ (включая НДФЛ) за 2020 год	Страховые взносы за 2020 год
1037	313	2766	756

Долгосрочные вознаграждения (такие как вознаграждения по окончании трудовой деятельности, взносы по договорам негосударственного пенсионного страхования и т.п.) управляющему персоналу не предусмотрены.

3.9. ДИВИДЕНДЫ

В 2021 и 2020 годах дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После окончания финансового года, в феврале 2022 г. Произошли внешнеполитические события, связанные с действиями Правительства РФ по признанию независимости Луганской и Донецкой народных республик и началом специальной военной операции по демилитаризации Украины. Следствием указанных событий стали падение финансовых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, введение санкций. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство общества считает, что чрезвычайная ситуация не скажется критическим образом на деятельность и финансовые результаты Общества в обозримом будущем. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

3.11. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

Руководитель
30.03.2022г.

Терешкин С.И.



Пронумеровано, пронумеровано
и скреплено печатью

50 (*Пятьдесят*) ЛИСТОВ

Генеральный директор
ООО «Бизнес-Аналитика»


Е.А.Штокман

