

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, местонахождение: 249833, Калужская область, р-н Дзержинский, г. Кондрово, ул. Ленина, д. 44, помещ. 98) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 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 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 126 823 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 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 31.12.2022 и иных, связанных с ней строк отчета о финансовых результатах за 2022 и отчета об изменениях капитала за 2022 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 прочие 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.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» за 2021 год был проведен другим аудитором, который выразил

модифицированное мнение (мнение с оговоркой) о данной отчетности 08 июня 2022 года, а именно, аудитор не имел возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении достоверности показателя строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса в сумме 628 317 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 года в связи с тем, что:

- аудитор не присутствовал при проведении инвентаризации запасов перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год;
- ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» не представлены необходимые подтверждения в отношении количества «Товаров для перепродажи», отраженных в составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на сумму 628 311 тыс. руб.;
- аудитор не смог подтвердить достоверность показателя строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса с помощью альтернативных процедур.

Как следствие, аудитор не имел возможности определить, необходимо ли вносить какие-либо корректировки в указанные существенные показатели, а также в связанные с ними показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 года и отчета о финансовых результатах за 2021 год.

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 него 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.

Оксана Игоревна Мишунина
Генеральный директор
аудиторской организации
ОРНЗ 21706008298

Сергей Алексеевич Топорнин
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 21706008287

АО АК «Арт-Аудит»
ОГРН 1024101025134

Адрес (место нахождения): 125284, г. Москва, Хорошёвское шоссе, д. 32А, пом. XIII, ком. 68
ОРНЗ 11606069430

«20» апреля 2023 года



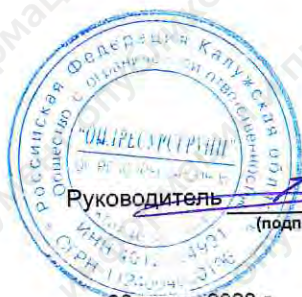
Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП"	по ОКПО	37825132
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4012004991
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	по ОКВЭД 2	46.71
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	249833, Калужская обл, Дзержинский р-н, Кондрово г., Ленина ул., д. № 44, пом. 98		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	АО АК "АРТ-АУДИТ"		
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	20 954	25 870	11 282
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	13 439	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	4 439	474	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	38 831	26 344	11 282
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	766 566	628 317	470 331
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	922	1 817	1 541
	Дебиторская задолженность	1230	601 025	749 972	743 950
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	20 070	42 100	21 500
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 233	32 222	3 184
	Прочие оборотные активы	1260	10 526	5 153	11 019
	Итого по разделу II	1200	1 406 342	1 459 581	1 251 525
	БАЛАНС	1600	1 445 173	1 485 925	1 262 808

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	461 355	333 854	195 536
	Итого по разделу III	1300	462 355	334 854	195 958
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	49 993	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 137	966	1 874
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	14 576	20 177	231
	Итого по разделу IV	1400	72 706	21 142	2 105
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	345 172	511 428	452 218
	Кредиторская задолженность	1520	563 389	616 552	612 527
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 552	1 947	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	910 112	1 129 927	1 064 745
	БАЛАНС	1700	1 445 173	1 485 924	1 262 808



Руководитель

(подпись)

Терешкин Сергей Иванович

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами		по ОКПО	31	12	2022
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		ИНН	37825132		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	4012004991		
		по ОКОПФ / ОКФС	46.71		
		по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	8 285 257	10 166 219
	Себестоимость продаж	2120	(7 971 937)	(9 761 245)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	313 320	404 974
	Коммерческие расходы	2210	(316 835)	(273 090)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 515)	131 884
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 771	5 882
	Проценты к уплате	2330	(51 975)	(47 064)
	Прочие доходы	2340	315 235	220 677
	Прочие расходы	2350	(108 870)	(136 568)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	159 646	174 811
	Налог на прибыль	2410	(32 145)	(35 818)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(28 939)	(37 200)
	отложенный налог на прибыль	2412	(3 206)	1 382
	Прочее	2460	-	(579)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	127 501	138 414

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	127 501	138 414
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель
(подпись)

Терешкин Сергей Иванович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

8

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
37825132		
4012004991		
46.71		
12300	16	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП" форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 4012004991 Дата (число, месяц, год) 31 12 2022
 Вид экономической деятельности Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами по ОКПО 37825132
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью по ОКФС 16
 Единичная измерения: в тыс. рублей / Частная собственность по ОКЕИ 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 2020 г.	3100	1 000	(579)	-	-	195 536	195 957
За 2021 г.	3210	-	579	-	-	138 414	138 993
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка	3217	-	579	-	-	-	579
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(96)	(96)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(96)	(96)
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 2021 г.	3200	1 000	-	-	-	333 854	334 854
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	-	-	127 501	127 501
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	127 501	127 501
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	-	-	-	-	-	-
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 2022 г.	3300	1 000	-	-	-	461 355	462 355

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	195 958	138 414	482	334 854
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(96)	-	(96)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	195 958	138 318	482	334 758
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	195 536	138 414	(96)	333 854
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(96)	-	(96)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	195 536	138 318	(96)	333 758
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	462 355	334 856	195 957



Руководитель
Терешкин Сергей Иванович
(расшифровка подписи)

(подпись)

30 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Форма по ОКУД	0710005		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП"	по ОКПО	37825132		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4012004991		
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	по ОКВЭД 2	46.71		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 542 453	11 809 295
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 198 513	11 159 123
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	24	1 368
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	343 916	648 804
Платежи - всего	4120	(8 445 868)	(11 556 042)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 246 193)	(10 852 119)
в связи с оплатой труда работников	4122	(48 428)	(46 016)
процентов по долговым обязательствам	4123	(51 618)	(39 724)
налога на прибыль организаций	4124	(20 494)	(42 248)
прочие платежи	4129	(79 135)	(575 935)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	96 585	253 253
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	588 011	712 865
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	588 011	712 865
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(603 135)	(993 983)
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	(603 135)	(993 983)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(15 124)	(281 118)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 472 104	6 960 126
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 472 104	6 960 126
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	(3 578 554)	(6 903 223)
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	(3 578 554)	(6 903 223)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(106 450)	56 903
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(24 989)	29 038
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	32 222	3 184
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 233	32 222
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель
(подпись)

Терешкин Сергей Иванович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

1

**Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Обл Ресурс Групп»
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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
Терешкин Сергей Иванович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	31 221	(5 351)	13 828	(316)	316	(5 307)	-	-	-	31 067	(10 114)	
	5210	за 2021г.	17 166	(5 884)	21 433	(6 276)	3 913	(3 937)	-	-	-	31 221	(5 908)	
в том числе: Здания	5201	за 2022г.	1 300	(215)	-	-	-	-	-	-	-	1 300	(215)	
	5211	за 2021г.	1 300	(129)	-	-	-	(86)	-	-	-	1 300	(215)	
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	313	(313)	-	-	-	-	-	-	-	313	(313)	
	5212	за 2021г.	390	(327)	-	-	-	(63)	-	-	-	390	(390)	
Транспортные средства	5203	за 2022г.	28 566	(4 077)	13 667	-	-	(4 867)	-	-	-	28 566	(8 944)	
	5213	за 2021г.	14 216	(4 825)	20 626	(6 276)	3 913	(3 166)	-	-	-	28 566	(4 077)	
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	1 042	(745)	161	(316)	316	(212)	-	-	-	887	(641)	
	5214	за 2021г.	1 261	(603)	807	-	-	(622)	-	-	-	1 261	(1 226)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	(228)	-	-	-	13 667	(228)	
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	(228)	-	-	-	13 667	(228)	
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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 2022г.	-	13 828	-	(13 828)	-
	5250	за 2021г.	-	807	-	(807)	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	6 833	-	(6 833)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
SITRAK (LZZ7CCWD7NC453037) Седельный тягач для буксировки полуприцепов	5242	за 2022г.	-	6 833	-	(6 833)	-
SITRAK (LZZ7CCWD7NC456474) Седельный тягач для буксировки полуприцепов	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
13 Pro Max 1TB Graphite (Dual sim)	5243	за 2022г.	-	161	-	(161)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad L13	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	158	-	(158)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X13	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	98	-	(98)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15-IML	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	63	-	(63)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad P15v	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	97	-	(97)	-
Монитор игровой ASUS TUF Gaming	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	48	-	(48)	-
Ноутбук ASUS Zenbook	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	82	-	(82)	-
ПК IRU City 101		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	210	-	(210)	-
Телевизор LG 60UP80006LA, 60", Ultra HD 4K		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	50	-	(50)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	29 033	30 999
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1	545	-
	5288	-	-	-



Руководитель: Терешкин Сергей Иванович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 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 корректура	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректура	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	42 100	-	603 135	(625 165)	-	-	-	20 070	-
	5315	за 2021г.	21 500	-	970 403	(949 802)	-	-	-	42 100	-
в том числе:											
вексель	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	20 000	-	-	(20 000)	-	-	-	-	-
займы выданные	5307	за 2022г.	42 100	-	603 135	(625 165)	-	-	-	20 070	-
	5317	за 2021г.	1 500	-	945 403	(904 802)	-	-	-	42 100	-
	5300	за 2022г.	42 100	-	603 135	(625 165)	-	-	-	20 070	-
	5310	за 2021г.	21 500	-	970 403	(949 802)	-	-	-	42 100	-
Финансовых вложений - итого											

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Терешкин Сергей Иванович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
							выбыло								
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2022г.	628 317	-	628 317	9 388 773	(9 250 524)	-	X	766 566	-	766 566			
	5420	за 2021г.	470 331	-	470 331	10 202 034	(10 044 049)	-	X	628 317	-	628 317			
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	6	-	6	4 475	(4 048)	-		432	-	432			
Готовая продукция	5421	за 2021г.	-	-	-	8 905	(8 900)	-		6	-	6			
	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	628 311	-	628 311	8 269 934	(8 771 422)	-		126 823	-	126 823			
	5423	за 2021г.	470 331	-	470 331	9 920 039	(9 762 060)	-		628 311	-	628 311			
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	797 515	(158 205)	-		639 310	-	639 310			
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	316 848	(316 848)	-		-	-	-			
	5426	за 2021г.	-	-	-	273 090	(273 090)	-		-	-	-			
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-			

262

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Терещин Сергей Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

22

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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022г.	872 333	(122 361)	387 291	-	(579 197)	-	(44 623)	-	5 972	-	686 398	(85 374)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2021г.	784 498	(35 119)	691 818	76	(631 884)	(5)	(10 720)	-	-	2 829	847 333	(122 361)
в том числе:														
	5511	за 2022г.	270 072	(116 471)	173 374	-	(152 607)	-	(38 733)	-	-	-	290 840	(85 374)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	320 636	(25 533)	166 577	-	(217 140)	-	(7 024)	-	-	-	270 072	(116 471)
	5512	за 2022г.	542 969	(5 890)	59 874	-	(376 551)	-	(5 890)	-	-	-	226 292	-
Авансы выданные	5532	за 2021г.	362 641	(9 586)	506 214	-	(325 882)	(5)	(3 696)	-	-	-	542 969	(5 890)
	5513	за 2022г.	59 291	(9 687)	154 043	-	(50 039)	-	(9 687)	-	5 972	-	169 267	-
Прочая	5533	за 2021г.	101 221	-	44 027	76	(88 862)	-	(3 692)	-	-	2 829	59 291	(9 687)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	872 333	(122 361)	387 291	-	(579 197)	-	(44 623)	X	5 972	-	686 398	(85 374)
	5520	за 2021г.	784 498	(35 119)	691 818	76	(631 884)	(5)	(10 720)	X	-	2 829	847 333	(122 361)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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 поставщиками 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	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2022г.	20 177	363 184	-	(319 314)	-	-	-	64 569
	5571	за 2021г.	231	20 177	-	(231)	-	-	-	20 177
	5552	за 2022г.	-	344 128	-	(294 135)	-	-	-	49 993
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	20 177	19 056	-	(24 657)	-	-	-	14 576
	5574	за 2021г.	231	20 177	-	(231)	-	-	-	20 177
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая	5560	за 2022г.	1 127 980	3 545 193	54 804	(3 825 341)	(47)	-	-	908 561
	5580	за 2021г.	1 064 955	7 465 082	46 964	(7 451 123)	(728)	-	5 972	1 127 980
	5561	за 2022г.	260 177	267 582	-	(220 316)	-	-	331	307 774
	5581	за 2021г.	427 825	163 573	-	(331 200)	(21)	-	-	260 177
	5562	за 2022г.	310 750	141 343	-	(216 319)	(47)	-	-	235 726
	5582	за 2021г.	177 261	295 409	-	(161 215)	(706)	-	-	310 750
	5563	за 2022г.	6 455	6 504	90	(594)	-	-	5 616	18 072
	5583	за 2021г.	7 276	1 230	74	(4 953)	-	-	2 829	6 455
	5564	за 2022г.	444 627	2 554 032	45 304	(2 764 465)	-	-	-	279 497
	5584	за 2021г.	452 218	6 885 533	46 696	(6 939 821)	-	-	-	444 627
Итого	5565	за 2022г.	66 801	573 946	9 410	(584 481)	-	-	-	65 675
	5585	за 2021г.	-	80 168	194	(13 561)	-	-	-	66 801
	5566	за 2022г.	39 170	1 787	-	(39 165)	-	-	25	1 816
	5586	за 2021г.	374	39 168	-	(373)	-	-	-	39 170
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2022г.	1 148 157	3 908 377	54 804	(4 144 655)	(47)	X	5 972	973 130
	5570	за 2021г.	1 065 186	7 485 259	46 964	(7 451 354)	(728)	X	-	1 148 157

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Герещенко Сергей Иванович
(подпись)
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 537	8 812
Расходы на оплату труда	5620	42 217	41 918
Отчисления на социальные нужды	5630	11 016	11 895
Амортизация	5640	2 575	3 905
Прочие затраты	5650	258 504	206 560
Итого по элементам	5660	316 849	273 090
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	316 849	273 090

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



Руководитель Терешкин Сергей Иванович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 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	4 193	(4 424)	(165)	1 552



Руководитель Терешкин Сергей Иванович
(подпись)
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Терешкин Сергей Иванович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

20

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Терешкин Сергей Иванович
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

30

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП»
ЗА 2022 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 2022 года- 21 человек, на 31 декабря 2021 года – 32 человек, на 31 декабря 2020 года – 42 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 770445002- 119034, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул. Пречистенка, д. 40/2, стр. 3, помещ. 1

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

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

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ	АСПЕКТЫ ИНФОРМАЦИИ	УЧЕТНОЙ В	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, финансовым 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).

Данные после применения ФСБУ 25/2018 приведены в таблице.

Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики и применением ФСБУ 25/2018.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	5 790	20 081	25 870
Итого по разделу I	1100	6 263	20 081	26 344
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	5 153		5 153
Итого по разделу II	1200	1 459 581		1 459 581
БАЛАНС	1600	1 465 844	20 081	1 485 925
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	333 950	(96)	333 854
Итого по разделу III	1300	334 950	(96)	334 854
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	20 177	20 177
Итого по разделу IV	1400	966	20 177	21 142
БАЛАНС	1700	1 465 844	20	1 485 925

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 альтернативным (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 «Нераспределенная 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 2022 году Общество предоставило займов организациям:

ООО "ОРГ - ЗЕРНО" ИНН 4004021062 КПП 400401001 на общую сумму 18 500 тыс. руб.,

погашено за этот период 20 300 тыс. руб. Срок предоставления займов до декабря 2022 г. под 5% годовых. Займы полностью погашены.

ООО "ОРГ - ЭКСПОРТ" ИНН 4004021070 КПП 400401001 на общую сумму 516 100 тыс. руб., погашено за этот период 540 855,5 тыс. руб. Срок предоставления займов до декабря 2022 г. под 5% годовых.

ООО "ОРГ - МАРКЕТ" ИНН 9731068321 КПП 773101001 на общую сумму 26 531 тыс. руб., погашено за этот период 25 641 тыс. руб. Срок предоставления займов до декабря 2022 г. под 5% годовых. Займы полностью погашены.

ООО "ОРГ-РЕСУРСЫ" ИНН 4004021545 КПП 400401001 на общую сумму 1 574,2 тыс. руб. Займы полностью погашены.

ООО "ОРГ-РЕЗЕРВ" ИНН 7707353733 КПП 770701001 на общую сумму 10 280 тыс. руб., погашено за этот период 5 755 тыс. руб.

АО «УК «ОРГ» ИНН 4004021785 КПП 400401001 на общую сумму 30 150 тыс. руб., погашено за этот период 30 150 тыс. руб.

Долг по займам, выданным по состоянию на 31 декабря 2022 и 2021гг., тыс.руб.

Наименование организации	31 декабря 2022г.	31 декабря 2021г.
ООО "ОРГ - МАРКЕТ"		
ООО "ОРГ - ЭКСПОРТ"	10 790	35545
ООО "ОРГ - ЗЕРНО"		1800
ООО "ОРГ-РЕЗЕРВ"	9 280	4755

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:
тыс. руб.

	31 декабря	
	2021г.	2022г.
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	7141	7233
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-
Итого денежные средства	7141	7233
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	25080	-
Итого денежные эквиваленты	32221	7233

По состоянию на 31.12.2022г.

В банке ПАО «Банк «Санкт-Петербург», по состоянию на 31.12.2022г. лимит овердрафта для Общества составляет 50 000 тыс. руб.

В банке АКБ «ФОРА-БАНК» (АО), по состоянию на 31.12.2022г. лимит овердрафта для Общества составляет 29 900 тыс. руб.

В банке ПАО АКБ «Металлинвестбанк», по состоянию на 31.12.2022г. лимит ВКЛ для Общества составляет 125 000 тыс. руб.

В банке АО «МТИ Банк», по состоянию на 31.12.2022г. лимит ВКЛ для Общества составляет 25 000 тыс. руб.

В банке ООО БАНК "ЭЛИТА", по состоянию на 31.12.2022г. лимит овердрафта для Общества составляет 100 000 тыс. руб.

Недополученных Обществом займы(кредиты), по состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2022г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2022г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2022г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

3.4. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.

Кредиты

Общая сумма кредитов, полученных в 2022г., составила 2 898 160 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов, в течение 2022г. – 3 011 168 тыс. руб., 2021г. полученных кредитов – 6 885 533 тыс. руб., погашенных – 6 894 673 тыс. руб.

Сумма процентов по кредитам, включенная в 2022г. в состав прочих расходов, составила 45 304 тыс. руб. (в 2021 г. – 46 696 тыс. руб.).

Процентная ставка за пользование кредитными средствами в 2022 г. составляет от 11,75% до 14,00% (в 2021г. – от 8,05% до 11,75%; в 2020г. – от 6,3% до 9,18%).

В 2022г., 2021г. кредиты на приобретение(создание) инвестиционных активов не привлекались.

Займы

Общая сумма займов, полученных в 2022г., составила 573 946 тыс. руб., общая сумма погашенных займов, в течение 2022г. – 575 395 тыс. руб., 2021г. полученных займов – 80 168 тыс. руб., погашенных – 13 550 тыс. руб.

Сумма процентов по займам, включенная в 2022г. в состав прочих расходов, составила 9 410 тыс. руб. (в 2021 г. – 194 тыс. руб.).

3.5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Условные обязательства и активы, подлежащие раскрытию в соответствии с ПБУ 8/2010 по состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2020 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 32 145,00 тыс. руб. (в 2021 г. – 36 397,00 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 3 206,00 тыс.

руб. (в 2021г. – 1 382,00 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с непризнанием в налоговом учете отдельных расходов.

Налог на прибыль

По данным налогового учета, налогооблагаемая прибыль за 2022г. составила 144 687,00 тыс. руб. (в 2021г. – 186 553,00 тыс. руб.).

По данным бухгалтерского учета, налогооблагаемая прибыль за 2022г. составила 159 646,00 тыс. руб. (в 2021г. – 174 878,00 тыс. руб.).

	2022г	2022г
Показатель	БУ	НУ
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	159646	144687
Ставка по налогу на прибыль	20%	20 %
Условный доход/расход по налогу на прибыль	49409/ (17266)	28937
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)	28937	28937

	2021г	2021г
Показатель	БУ	НУ
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	174811	186553
Ставка по налогу на прибыль	20%	20 %
Условный доход/расход по налогу на прибыль	62430/ (27465)	37200
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. 2411)	37200	37200

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		6033
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		5903
	Итого расхождений		11936

Отклонения Прибыли до н/о в НД НП и ОФР за 2022г.

Показатель	БУ	Показатель	НУ	Расхождения
Выручка 2110	8285257	Доходы 010	8285257	0
Прочие доходы 2320,2340	324006	Доходы 020	316611	7395
		Итого расхождений по доходам		7395
Себестоимость 2120	7971937	Расходы 030	8310249	(338312)
Ком. Расходы 2210	316835			316835
		Итого расхождений по расходам		(14082)
Прочие расходы 2330,2350	160845	Внереал. Расходы 040	146932	13913
		Итого расхождений		(169)

Показатель	БУ	НУ	Расхождения
Амортизация ОС	2575	86	2489
Расходы на оплату труда	53687	56210	(2523)
Затраты не связанные с получением прибыли, не учитываемые для целей налогообложения	3852	23893	(20041)
Прочие затраты	2551	4048	(1497)
	Итого расхождений по расходам		(21572)
Проценты по долгам займа	51200	50886	314
Списание выделенного НДС на прочие расходы	150	0	150
Расходы не учитываемые в целях налогообложения	1423	0	1423
Процентные расходы	419		419

Исправительные записи прошлых лет	45	37	8
Прочие внереализационные доходы/расходы	19000		19000
Прочие внереализационные расходы	427	0	427
	Итого расхождений по прочим расходам		21741
	Итого расхождений		169

Изменение основных показателей за 2022 год относительно 2021 года приведены в таблице:
(тыс. руб.)

Показатель	2022	2021
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	159646	174878
Ставка по налогу на прибыль с учетом Льготы	20%	20 %
Условный доход/расход по налогу на прибыль	49409/ (17266)	62430/ (27455)
Постоянное налоговое обязательство/ (актив)		
Отложенные налоговые обязательства (стр.2412)	(7171)	1382
Отложенные налоговые активы(стр. 2412)	3965	
Прочее(стр. 2460)		(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. 2411)	28937	37 200

Расшифровка строки 2412 "отложенный налог на прибыль"	2021	2022
Оборот с дебета счета 09 в кредит счета 68.04.2	474	4425
+ плюс		(461)
Оборот с дебета счета 77 в кредит счета 68.04.2	997	966
- минус		
Оборот с дебета счета 68.04.2 в кредит счета 77	(89)	(8137)
Итого по строке:	1382	(3206)

Основными составляющими постоянных и временных налоговых разниц в 2022-2021
являются:

2022:

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		4325	460	4438	
Оценочные обязательства и резервы	390			376	13	
Расходы будущих периодов			3		3	
Арендные обязательства			4377		4377	
Основные средства	84		45	84	45	
Итого	474		4315	460	4438	

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		966	966	8137		8137
Доходы вложенные в мат.ценности				2733		2733
Основные средства		966	966	3941		3941
Арендные обязательства				857		857
Проценты по обязательствам				605		605
Итого		966	966	8137		8137

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

3.6. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Вид деятельности	Выручка 2022 г.	Себестоимость 2022 г.	Выручка 2021 г.	Себестоимость 2021 г.
------------------	-----------------	-----------------------	-----------------	-----------------------

Оптовая торговля нефтепродуктами	8285257	7971937	10166181	9761245
Итого	8285257	7971937	10166181	9761245

Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы	2022 г.	2021 г.
Проценты к получению	8771	5882
Премии, бонусы	199171	182840
Пени, неустойки к получению	19147	76
Реализация ОС (без учета НДС)	-	2917
Уступка права требования по дог.факторинга	79184	
Иные доходы	17733	34844
ИТОГО	324 006	226559

Прочие расходы	2022	2021
Проценты к уплате	51620	47064
Расходы на услуги банка	4564	2917
Оплата по претензиям	6183	1832
Передача ОС (без учета НДС)	-	2363
Прочие расходы	16808	31456
Исправительные проводки прошлых лет		-
Списание задолженности	149	5
Уступка права требования по дог.факторинга	79184	
Расходы на факторинг	724	
Резерв по сомнительным долгам	1613	97962
ИТОГО	160845	183599

3.7. 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

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ОРГ»

ИНН 4004021785 КПП 400401001 ОГРН 1214000006021

Дата создания юридического лица 16 июля 2021г.

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

Генеральный директор - 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:

	2021 г.	2022 г.
ООО «ОРГ - ЗЕРНО»	255	114
ООО «ОРГ - ЭКСПОРТ»	6 167	64 544
ООО «ОРГ-МАРКЕТ»	6 954	-

тыс. руб.

ООО «ОРГ-РЕЗЕРВ»		-
ООО «ОРГ-РЕСУРСЫ»	772494	197 318
АО «УК ОРГ»	156	566
Итого	786026	262 542

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

	2021 г.	2022 г.
ООО «ОРГ - ЗЕРНО»	205	320
ООО «ОРГ - ЭКСПОРТ»	1 950	697
ООО «ОРГ-МАРКЕТ»	6 954	1
ООО «ОРГ-РЕЗЕРВ»	-	-
ООО «ОРГ-РЕСУРСЫ»	2 733	120
АО «УК ОРГ»	136	702
Итого	11978	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 31.12.2022 г. авансы, перечисленные Обществу связанными сторонами в счет предстоящих поставок, отсутствуют.

В 2022 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:

	2021 г.	2022 г.
ООО «ОРГ - ЗЕРНО»	3 281	44
ООО «ОРГ - ЭКСПОРТ»	1 459	6768
ООО «ОРГ - РЕЗЕРВ»		665
ООО «ОРГ-МАРКЕТ»	15	293
ООО «ОРГ-РЕСУРСЫ»	1215	557
Итого	5 970	8 327

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

	2021 г.	2022 г.
ООО «ОРГ - ЗЕРНО»	40	34
ООО «ОРГ - ЭКСПОРТ»	889	5593
ООО «ОРГ - РЕЗЕРВ»		593
ООО «ОРГ-МАРКЕТ»		-
Итого	929	5948

Резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.22 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 2022 года не выплачивались и не предусмотрены.

Бенефициарными владельцами ООО «Ойл Ресурс Групп» являются:

1. Терешкин Сергей Иванович (он же – Акционер Общества АО «УК «ОРГ» с долей владения 50 % Уставного капитала)
2. Гарагуль Семен Сергеевич (он же – Акционер Общества АО «УК «ОРГ» с долей владения 50 % Уставного капитала)

3.8. ДИВИДЕНДЫ

В 2022 и 2021 годах дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

3.10. 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, введенных 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.

3.11. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

Руководитель

30.03.2023г.

Терешкин С.И.



Всего пронумеровано, прошнуровано

и скреплено печатью

17 (Сорок семь) листов

при генерального директора

АО АК «Арт-Аудит»

Мишуркина Оксана Игоревна

