

ООО Аудиторская фирма «Т И М С»

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
бухгалтерской (финансовой) отчетности за
2023 год**

**Общество с ограниченной ответственностью
«Баррель»**

Адрес: 454014, г. Челябинск, Комсомольский проспект, 47-а

Телефон: (351) 280-25-71

Электронный адрес: info@timc.ru

Сайт: www.aftimc.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику общества с ограниченной ответственностью
«Баррель»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Баррель» (ОГРН 1167456131446, 454106, Челябинская область, город Челябинск, улица Вострецова, дом 3, помещение 5), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ООО «Баррель» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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 (*финансовой*) 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 нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (*финансовую*) отчетность

Руководство несет ответственность за *подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (*финансовой*) 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 (*финансовой*) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица *продолжать непрерывно свою*

деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство , несет ответственность за **надзор за подготовкой годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности** аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой(финансовой) бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская(**финансовая**) 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 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

ООО «Баррель»

Аудиторская фирма

Аудиторское заключение о достоверности годовой бухгалтерской отчетности

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 (*финансовой*) 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, 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.

Руководитель задания по аудиту
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006057263)



Марина Васильевна Стрекашева

Генеральный директор
ООО АФ «ТИМС»
(ОРНЗ 22006057184)

Татьяна Алексеевна Савина

Аудиторская организация:

ООО АФ «ТИМС»,

ОГРН 1077448005580,

454014, Челябинск, Комсомольский проспект, дом 47, корпус А, офис 93,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 12006077545

« 14 » марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Баррель"	по ОКПО	05522217
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7447267286
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)	454106, Челябинская обл, Челябинск г, Востречева ул, дом № 3, помещение 5		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ТИМС"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7448090641	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1077448005580	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	7 583	8 309	7 089
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	10	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	7 583	8 319	7 089
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	121 281	26 651	101
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	31 015	147	20
	Дебиторская задолженность	1230	576 476	240 046	127 680
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	19 437	2 087
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 572	60	9
	Прочие оборотные активы	1260	64	91	126
	Итого по разделу II	1200	735 408	286 432	130 023
	БАЛАНС	1600	742 992	294 751	137 112

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	73 158	44 039	21 858
	Итого по разделу III	1300	73 258	44 139	21 958
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	4 457	4 457	4 457
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	10 478	3 592	5 484
	Итого по разделу IV	1400	14 934	8 049	9 941
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	81 366	47 378	22 372
	Кредиторская задолженность	1520	573 293	195 185	82 842
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	141	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	654 800	242 563	105 214
	БАЛАНС	1700	742 992	294 751	137 112

Руководитель

Панин Кирилл
Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

5

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Баррель"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
05522217		
7447267286		
46.71		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	4 687 143	1 747 368
	Себестоимость продаж	2120	(4 579 494)	(1 673 359)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	107 649	74 009
	Коммерческие расходы	2210	(82 340)	(43 573)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	25 309	30 436
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8	1
	Проценты к уплате	2330	(7 719)	(2 766)
	Прочие доходы	2340	24 801	2 870
	Прочие расходы	2350	(3 317)	(1 501)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	39 082	29 040
	Налог на прибыль	2410	(9 963)	(6 859)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(9 963)	(6 859)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	29 119	22 181

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	29 119	22 181
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Панин Кирилл
Александрович
(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Баррель"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004
Вид экономической деятельности	Торговля оптовой твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	31 12 2023
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКПО	05522217
Общества с ограниченной ответственностью	ИНН	7447267286
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	46.71
	по ОКФС / ОКФС	12300 16
	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 2021 г.	3100	100	-	-	-	21 858	21 958
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	22 181	22 181
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	22 181	22 181
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 2022 г.	3200	100	-	-	-	44 039	44 139
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	29 119	29 119
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	29 119	29 119
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 2023 г.	3300	100	-	-	-	73 158	73 258

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	21 958	22 181	-	44 139
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	21 958	22 181	-	44 139
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	21 858	22 181	-	44 039
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	21 858	22 181	-	44 039
после корректировок					
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	73 258	44 139	21 958



Руководитель Панин Кирилл Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

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

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

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
05522217		
7447267286		
46.71		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 796 060	1 810 657
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 776 710	1 810 657
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	19 350	-
Платежи - всего	4120	(4 815 090)	(1 819 274)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 743 462)	(1 797 305)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 426)	(8 048)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7 879)	(2 424)
налога на прибыль организаций	4124	(11 663)	(1 471)
прочие платежи	4129	(39 660)	(10 026)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(19 030)	(8 617)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	18	38
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	10	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	35
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8	-
прочие поступления	4219	-	3
Платежи - всего	4220	(1 201)	(16 034)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 201)	(2 039)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(95)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(13 900)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 183)	(15 996)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 499 178	1 686 075
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 499 178	1 686 075
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	(3 472 452)	(1 661 411)
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	(3 472 452)	(1 661 411)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	26 726	24 664
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 513	51
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	59	9
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 572	60
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Панин Кирилл
Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

13

**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	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

14

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

45

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____

13 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	12 075	(3 766)	13 702	-	-	(14 113)	-	-	-	25 462	(17 879)
	5210	за 2022г.	8 427	(1 338)	2 550	-	-	(2 428)	-	-	-	12 075	(3 766)
Транспортные средства	5201	за 2023г.	9 525	(3 681)	13 349	-	-	(13 544)	-	-	-	22 559	(17 225)
	5211	за 2022г.	8 427	(1 338)	-	-	-	(2 343)	-	-	-	9 525	(3 681)
	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	14 055	(353)	(13 702)	-
	5250	за 2022г.	-	2 550	-	(2 550)	-
в том числе:							
Серверная установка	5241	за 2023г.	-	353	-	(353)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Патин Кирилл Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

с. 1. 1. Изменение 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
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Панин Кирилл Александрович**
 (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	26 651	-	26 651	4 764 207	(4 669 577)	-	-	X	121 281	-	121 281
	5420	за 2022г.	101	-	101	1 745 283	(1 718 733)	-	-	X	26 651	-	26 651
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	881	(881)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	664	(664)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	26 562	-	26 562	4 681 050	(4 586 356)	-	-	-	121 256	-	121 256
	5423	за 2022г.	101	-	101	1 700 957	(1 674 496)	-	-	1 596	26 562	-	26 562
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	89	-	89	82 276	(82 340)	-	-	-	25	-	25
	5426	за 2022г.	-	-	-	43 662	(43 573)	-	-	-	89	-	89
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
Панин Кирилл
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		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		списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	240 059	-	314 433	7 610	(90 837)	(370)	-	-	74 968	545 862	-
	5530	за 2022г.	127 680	-	209 327	-	(100 823)	(767)	-	4 638	4	240 059	-
	5511	за 2023г.	48 020	-	139 287	7 610	(15 775)	(370)	-	-	-	178 772	-
	5531	за 2022г.	49 997	-	46 409	-	(47 619)	(767)	-	-	-	48 020	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	191 519	-	171 731	-	(74 670)	-	-	-	-	288 580	-
	5532	за 2022г.	76 739	-	162 409	-	(47 629)	-	-	-	-	191 519	-
	5513	за 2023г.	520	-	3 415	-	(392)	-	-	-	74 968	78 511	-
	5533	за 2022г.	944	-	510	-	(5 575)	-	4 638	4	520	-	-
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2023г.	240 059	-	314 433	7 610	(90 837)	(370)	-	X	-	545 862	-
	5520	за 2022г.	127 680	-	209 327	-	(100 823)	(767)	-	X	4 638	240 059	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	- 4 457	354 276 -	- -	(354 276) -	- -	- -	- -	- 4 457
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	4 457 4 457	- -	- -	- -	- -	- -	- -	4 457 4 457
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	3 592 6 581	10 118 -	- -	(369) (2 989)	(9) -	- -	- X	13 333 3 592
	5555 5575	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	242 575 105 214	3 635 969 1 854 869	7 719 2 767	(3 306 536) (1 724 872)	- (44)	- -	74 968 4 638	654 696 242 575
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	23 476 37 457	109 059 5 473	- -	(18 191) (19 440)	- (14)	- -	- -	114 344 23 476
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	162 702 44 588	381 957 155 840	- -	(88 638) (37 696)	- (30)	- -	- -	456 021 162 702
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	7 897 758	52 2 608	- -	(79 879) (112)	- -	- -	74 865 4 638	2 935 7 897
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	47 378 22 372	3 144 902 1 686 371	7 719 2 766	(3 118 633) (1 664 131)	- -	- -	- -	81 366 47 378
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	- -	- 3 485	- -	- (3 485)	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	1 122 38	- 1 092	- -	(1 195) (8)	- -	- -	103 -	30 1 122
	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	242 575 105 214	3 635 969 1 854 869	7 719 2 767	(3 306 536) (1 724 872)	- (44)	X X	74 968 4 638	654 696 242 575

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель (подпись) Панин Кирилл Александрович (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	881	651
Расходы на оплату труда	5620	6 895	6 627
Отчисления на социальные нужды	5630	1 415	1 310
Амортизация	5640	14 113	2 428
Прочие затраты	5650	58 973	32 647
Итого по элементам	5660	82 277	43 663
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(94 630)	(26 550)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(12 353)	17 113

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

Руководитель Панин Кирилл Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2024 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	-	235	(94)	-	141



Руководитель Панин Кирилл Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

28

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____

Панин Кирилл
Александрович
(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.
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
Бюджетные кредиты - всего				На конец года
	5910	-	-	-
	5920	-	-	-
в том числе:				
	5911	-	-	-
	5921	-	-	-
за 2023г.				
за 2022г.				
за 2023г.				
за 2022г.				

Руководитель (подпись) _____

Панин Кирилл
Александрович

ИНН 74-17-07/2016

ГОРОД ЧЕЛЯБИНСК

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ОБЛАСТНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ

13 марта 2024 г.

30



ООО «Баррель»

454106, Челябинская обл, Челябинск г, Вострцова ул,

дом № 3, помещение 5

Тел. 8-351-223-06-45, +7(919)-123-06-45 Email: info@barrel-gsm.ru

ОКПО 05522217, ОГРН 1167456131446

ИНН 7447267286, КПП 744801001

Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности за 2023 год.

Показатели, информация о которых в обязательном порядке должна содержаться в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности

1. Данные об организации (название, регистрационные данные).

Общество с ограниченной ответственностью «Баррель»

Юридический и фактический адрес: 454106, Челябинская обл, Челябинск г, Вострцова ул, дом № 3, помещение 5

ИНН 7447267286 КПП 744801001

Дата государственной регистрации: «10» ноября 2016 года, основной государственный регистрационный номер 1167456131446, Государственная регистрация осуществлена ИФНС по Тракторозаводскому району гор. Челябинска.

Уставный капитал общества составляет 100000 (Сто тысяч) рублей.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – директором. Директором общества на основании решения № бн от «13» апреля 2021 года является Панин Кирилл Александрович.

Бенифициарные владельцы (физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно владеет более 25% капитала.:

Панин Кирилл Александрович (75 04 399128)

Сведения об аудиторе на 2023 год

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская Фирма «ТИМС»

Сокращенное фирменное наименование: ООО АФ «ТИМС»

ИНН 7448090641 КПП 744801001

Место нахождения: 454014, г. Челябинск, Комсомольский пр. 47а, 93

Почтовый адрес: 454014, г. Челябинск, Комсомольский пр. 47а, 93

Телефон: (351) 280-25-71

Электронная почта: aftimc@mail.ru

<http://aftimc.ru>

Аудиторская фирма ООО АФ «ТИМС» является членом саморегулируемой организации аудиторов ассоциации «Содружество», основной регистрационный номер записи 12006077545 от 10.01.2020 г.

ООО «Баррель» в 2023 году:

Расчетные счета- 6:

- 40702810107110009103, ПАО "ЧЕЛИНДБАНК";

- 40702810638090005468, ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК";

- 40702840990002002592, АКЦИОНЕРНЫЙ ЧЕЛЯБИНСКИЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ БАНК "ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК" ПАО

- 40702810690000029072, АКЦИОНЕРНЫЙ ЧЕЛЯБИНСКИЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ БАНК "ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК" ПАО

- 40702810020234218136, Банк ВТБ ПАО, "Центральный" в г. Москве
- 40702810720234218148, Банк ВТБ ПАО, "Центральный" в г. Москве

Не имеет зарегистрированную ККМ.

Не имело филиалов и структурных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

2. Вид (ы) деятельности.

К видам текущей основной деятельности относятся 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

Не основные виды 46.12.1 Деятельность агентов по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и связанными продуктами;

46.72 Торговля оптовая металлами и металлическими рудами.

Инвестиционная деятельность (денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием вне оборотных активов) ведется.

Финансовая деятельность (денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств) ведется.

Не осуществляло игровой деятельности и видео показов, лотерей.

3. Структура персонала и оплата труда.

		2022	2023
Управленческий персонал	количество	2	2
	ФОТ, руб	2033645,49	2 198 556,51
	средняя з/п, тыс руб	85	91,6
Специалисты	количество	9	11
	ФОТ, руб	4593253,14	4 405 466,46
	средняя з/п, тыс руб	43	33
Рабочие и вспомогательные профессии	количество	0	1
	ФОТ, руб	0	172 500,00
	средняя з/п, тыс руб	0	29
Численность всего		11	14
Средняя заработная плата в целом по организации, тыс. руб		50	51
Система оплата труда		окладная	окладная

4. Состав бухгалтерской отчетности.

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

Организация не допускала при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендованным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», включает: Бухгалтерский баланс.

Отчет о финансовых результатах

Строки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах если состоят из нескольких показателей и существенных, расшифрованы.

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Отчет о движении денежных средств, отчет о движении капитала.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации.

Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

5. Краткое описание системы внутреннего контроля и учетной политики.

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля возглавляется руководителем.

Руководитель отвечает за достоверность финансовой информации, сформированной на основании принятых к учету первичных документов.

Контроль за функционированием системы внутреннего контроля ведется постоянно всеми работниками, руководством и собственниками. Документально фиксируются только факты нарушения.

Требования руководителя о порядке оформления документов по хозяйственным операциям обязательны к исполнению всеми работниками.

Раскрытие учетной политики

Существенность в отношении бухгалтерской отчетности следующая:

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 5 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является сумма сальдо, оборотов или иных показателей по нескольким счетам учета отражаемых в отчетности под единым кодом. (К доходам которые составляют более 5%, отдельно показываются расходы).

Для уточнения бухгалтерской отчетности существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению.

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, устанавливается самостоятельно, исходя из содержания отношений со связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой и правил статьи 105.1 НК РФ.

К связанным сторонам относятся физические и юридические лица, влияющие на принятие решений. В бухгалтерской отчетности раскрывается перечень связанных сторон и виды сделок с ними.

Метод амортизации основных средств – линейный, по всем группам основных средств.

Способы оценки запасов по их группам (видам) для принятия к учету – по фактическим расходам. Способ оценки запасов при списании, выбытии, продажи – по средней.

Перечень прямых расходов:

- себестоимость товара
- хранение
- перевозка

В бухгалтерском и в налоговом учете классификация на прямые и косвенные единая.

Состав и порядок формирования оценочных резервов – резерв по сомнительным долгам не формируется. Резерв по отпускам формируется.

Порядок признания выручки организации, в том числе оформление договора, договора на реализацию – на каждую сделку оформляется дополнительное соглашение к договору, реализация определяется на основании документа на дату перехода права собственности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов на основании первичных документов, по дате понесения.

Изменения в учетную политику на 2024 год.
Существенных изменений не принято.

I. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

Сопроводительная информация по бухгалтерскому балансу состоит из таблиц по формам рекомендованным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и настоящих текстовых пояснений. На ФСБУ 6/2020 осуществлен переход на 01.01.22 г. Накопленная на 01.01.22 г. амортизация не изменилась, на том основании, что ликвидационная стоимость признана равной нулю и сроки эксплуатации не изменены.

6. Основные средства отражены в балансе по первоначальной стоимости за вычетом амортизации.
- первоначальная стоимость основных средств по группам и начисленной амортизации раскрыты в таблицах. Стоимость основных средств в налоговом учете **сумма 16 589 тыс. руб.;**
 - сумма начисленной амортизации в налоговом учете **сумма 3 105 тыс. руб.;**
 - временные разницы по основным средствам **сумма 14773 тыс. руб.;**
 - сумма переданных в аренду основные средства, числящиеся на балансе **сумма 8375 тыс. руб.;**
 - суммы изменений стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) **сумма 13033 тыс. руб.;**

По состоянию на 31.12.2023 г. проведена обязательная проверка элементов амортизации инвентаризационной комиссией. По данным работы инвентаризационной комиссии корректировка элементов амортизации - способа начисления амортизации, сроков использования основных средств, ликвидационной стоимости по состоянию на 31.12.2023 г. не требуется.

В течении 2023 года Общество закупило основных средств на **сумму 353 тыс. руб.** Все основные средства введены в эксплуатацию. В течении 2023 года Общество не продавало и не списывало объекты основных средств. Общество не осуществляло переоценку основных средств.

По состоянию на 31.12.2023 г. проведена обязательная проверка элементов амортизации инвентаризационной комиссией. По данным работы инвентаризационной комиссии корректировка элементов амортизации - способа начисления амортизации, сроков использования основных средств, ликвидационной стоимости по состоянию на 31.12.2023 г. не требуется.

7. Информация, дополнительно раскрываемая лизингодателями и лизингополучателями.
Договоры:

- Договор финансовой аренды (лизинга) №1494 от 06.07.2021 г. с ИНВЕСТ-ЛИЗИНГ ООО ИНН 7447167877 (дата окончания 05.07.2026). Налоговый учет имущества ведет лизингополучатель.

Объект по договору - Полуприцеп цистерна MARAL SANAT MLT.

Выбран линейный способ начисления амортизации с коэффициентом 3.

Первоначальная стоимость основных средств (лизинг) учитываемых в балансе **сумма 4 868 941,89 рублей.**

до конца действия договора лизинга **сумма 2 158 601,00 рублей.**

Сумма начисленной амортизации (лизинг) для основных учитываемых в балансе, в бухгалтерском учете **сумма 1 007 592,72 рублей** в налоговом учете **сумма 444 872,04 рублей.**

- Договор финансовой аренды (лизинга) 6003-А/ЗБ от 01.07.2021 г. с ЧЕЛИНДЛИЗИНГ ООО ИНН 7453101232. (дата окончания 10.06.2024). Налоговый учет имущества ведет лизингополучатель.

Объект по договору - Полуприцеп цистерна 911011.

Выбран линейный способ начисления амортизации с коэффициентом 3.

Первоначальная стоимость основных средств (лизинг) учитываемых в балансе **сумма 3 506 366,73 рублей.**

до конца действия договора лизинга **сумма 516 290,08 рублей.**

Сумма начисленной амортизации (лизинг) для основных учитываемых в балансе, в бухгалтерском учете сумма 1 168 788,90 рублей в налоговом учете сумма 216 223,37 рублей.

- Договор финансовой аренды (лизинга) № АЛ 233847/02-23 ЧЛБ с АО ВТБ ЛИЗИНГ ИНН 7709378229 (дата окончания 01.09.2025). Налоговый учет имущества ведет лизингодатель.

Объект по договору - FAW J7.

Выбран линейный способ начисления амортизации с коэффициентом 3.

Первоначальная стоимость основных средств (лизинг) учитываемых в балансе сумма 9 021 163,72 рублей.

до конца действия договора лизинга сумма 7188712,20 рублей.

Сумма начисленной амортизации (лизинг) для основных учитываемых в балансе, в бухгалтерском учете сумма 7 125 220,26 рублей в налоговом учете сумма 0 рублей.

- Договор финансовой аренды (лизинга) № АЛ 233847/01-23 ЧЛБ с АО ВТБ ЛИЗИНГ ИНН 7709378229 (дата окончания 27.06.2026 г.). Налоговый учет имущества ведет лизингодатель.

Объект по договору - HAVAL H9.

Выбран линейный способ начисления амортизации с коэффициентом 3.

Первоначальная стоимость основных средств (лизинг) учитываемых в балансе сумма 4 012 286,88 рублей.

до конца действия договора лизинга сумма 2 929 465,50 рублей.

Сумма начисленной амортизации (лизинг) для основных учитываемых в балансе, в бухгалтерском учете сумма 4 012 286,88 рублей в налоговом учете сумма 0 рублей.

8. Материально-производственные запасы – отражены в балансе по фактической себестоимости указанной в документах поставщика, включая услуги по хранению и транспортировке. Номенклатура товаров, материалов ведется по наименованиям.

Информация о движении запасов отражена в табличных Приложениях.

Статья Запасы состоит из:

Товары для перепродажи сумма 121 255 917,55 рублей.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей в 2023 году не создавалось.

Для приведения в соответствие данных аналитического учета товара по местам хранения, исходя из технических возможностей бухгалтерской программы в ходе годовой инвентаризации проведена корректировка на увеличение количества в одних местах хранения через операцию Излишки и уменьшение количества в других местах хранения через операцию Недостачи. Фактически свернутый результат операций Излишки-Недостачи составляет 376 441,35 рублей, что является естественными годовыми потерями.

Склады, места хранения – на основании договоров хранения:

М Газ адреса ГНС:

Хранение (Алагир)	г. Алагир, ул. Ленина, д. 280
Хранение (Анжер)	г. Челябинск, ул. Российская д. 63 пом. 2
Хранение (БелоеОзеро)	1-й км трассы село Белое Озеро - село Антоновка, нефтебаза
Хранение (Владикавказ)	г. Владикавказ, ул. Ставропольская 11
Хранение (Дельта-Плюс)	455022, Челябинская обл, г Магнитогорск, ш Белорецкое, д. 9
Хранение (Зарайск)	140602, Московская обл, г Зарайск, ул Московская, д. 1
Хранение (Карталы)	г.Карталы, ул. Чапаева, 54

Хранение (Нальчик)	г. Чегем, ул. Героя России Кярова, район ж/д переезда
Хранение (Номинал-ойл)	454045, Челябинская обл, г Челябинск, ул Нефтебазовая, д. 9В
Хранение (Петухово)	Курганская обл., г. Петухово, ул. Сибирская д.1
Хранение (СМУ)	РФ, 457411, Челябинская обл., Агаповский район, п.ж.д.ст. Бурная, ул. Труда, д. 57
Хранение (Тамерлан)	Челябинская обл., Варненский район, с. Варна, ул. Степана Разина 80
Хранение (Терра)	Челябинская обл, г Челябинск, промрайон Северо-Восточный
Хранение (Троицк)	Челябинская область, город Троицк, Южный промышленный узел, северо-восточнее а/дороги Троицк-Золотая Сопка, в 180 м юго-восточнее подстанции «Районная», ГНС ООО "Мгпк "М Газ"
Хранение (Тугулым)	г. Тугулым, ул. Восточная 23
Хранение (Эко Групп)	г. Омск, ул. Доковская 19
Хранение (Энергия Байт)	454045, Челябинская обл, г Челябинск, ул Потребительская 1-я, д. 2А
Хранение АЗ Мобайл	Ставропольский край, г.о. город Ставрополь, г Ставрополь, ш Старомарьевское 9ж
Хранение Нарткала	Кабардино-Балкарская Респ г.Нарткала ул. Спепная д. 16
Хранение Политрейд	г. Омск ул. Рельсовая д. 26
Хранение АЗМВ	КБР г.Нальчик, 6-промпроезд.
Хранение Мегаком	г. Беслан ул. Красноармейская 2
Хранение Оптогаз	расторгнут 15.12.2023 г.
Хранение Кантима	г. Нальчик 6-й Промпроезд ООО АЗМВ, Урванский район с. Герменчик ул. Мира ООО Кантима

Страхование МПЗ – не проводится.

Строка 1220 Невозмещенный НДС на 31.12.2023 г составил 31 015 345,45 рублей.

Невозмещенный НДС сформировался в 2023 году. НДС не был учтен в декларации за 4 квартал 2023 года в связи с тем, что счета-фактуры поставщиками были предоставлены позже. В январе 2024 года и будут учтены в декларации НДС за 1 квартале 2024 года. Данный НДС подтверждён счетами-фактурами поставщиками товаров и услуг ООО «Баррель».

9. Отложенные налоговые активы – отсутствуют.

10. Финансовые вложения.

К финансовым вложениям отнесены процентные займы, выданные физическим и юридическим лицам, вклады в уставный капитал.

Финансовые вложения долгосрочные – вклады в уставный капитал, займы на срок более года. По состоянию на 31.12.2023 г. финансовые вложения отсутствовали.

11. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность подразделяется исходя из экономической сущности с помощью счетов учета и их корреспонденции на задолженность:

- по отгрузке товара (выполненным работам, услугам) или задолженность покупателей, заказчиков с НДС **178 443 376,10 рублей;**

- авансы, выданные поставщикам в счет будущих поставок с НДС и без НДС **369 399 134,58 рублей;**

- прочая задолженность – взаиморасчеты с бюджетом, выданные беспроцентные займы **109 121 798,45 рублей;**

17 марта 2022 г. подписан договор №1 на выдачу беспроцентного займа ООО «ПЕГАС» ИНН 7453333804 на пополнение оборотных средств и подлежит гашению в срок до 16 февраля 2027 г. По состоянию на 31.12.2023 г. в рамках подписанного договора займ выдан в размере 27 505 000,00 рублей.

15.02.2023 г. подписан договор №1 на выдачу беспроцентного займа ООО «БАРРЕЛЬ ГРУПП», Киргизия, налоговый номер 02811202210471 на пополнение оборотных средств и подлежит гашению в срок до **16.02.2027** г. По состоянию на 31.12.2023 г. в рамках подписанного договора займ выдан в размере 50 000,00 рублей.

29.11.2023г. подписан договор №2/11 на выдачу беспроцентного займа ООО «БАРРЕЛЬ ГРУПП», Киргизия, налоговый номер 02811202210471 на пополнение оборотных средств и подлежит гашению в срок до **16.02.2027** г. По состоянию на 31.12.2023 г. в рамках подписанного договора займ выдан в размере 50 000,00 рублей.

29.11.2023 г. подписан договор №5 на выдачу беспроцентного займа ООО "ТОП МАРКЕТ" ИНН 7452164590 на пополнение оборотных средств и подлежит гашению в срок до **01.12.2027** г. По состоянию на 31.12.2023 г. в рамках подписанного договора займ выдан в размере 3 000,00 рублей.

01.12.2023 г. подписан договор №3/11 на выдачу беспроцентного займа ООО "ТОП МАРКЕТ" ИНН 7452164590 на пополнение оборотных средств и подлежит гашению в срок до 01.12.2027 г. По состоянию на 31.12.2023 г. в рамках подписанного договора займ выдан в размере 3 000 000,00 рублей.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом сальдо резерва по сомнительным долгам сумма **0,00 рублей** и сальдо НДС возмещенного из бюджета с авансов поставщиков сумма **-13 575 065,39 рублей**.

В табличных пояснениях раскрыто - задолженность на начало отчетного периода,

- поступило, выбыло, в т.ч. оплачено, списано.

- списано дебиторской задолженности, с истекшим сроком исковой давности суммы **766516,00 рублей**.

- переведено из краткосрочной в долгосрочные 0,00 рублей.

Вся дебиторская задолженность признана по результатам годовой инвентаризации – не сомнительной. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

12. Займы и кредиты – учитываются по договорам и с учетом подлежащих оплате процентов. В бухгалтерской отчетности кредиты и займы показываются с подразделением на краткосрочные (до года) и долгосрочные (свыше года).

Бюджетных кредитов не получали.

28 марта 2021 г. получен беспроцентный кредит от ООО «Нефтетранс» ИНН 7451428881 на пополнение оборотных средств и подлежит гашению в срок до 27 марта 2022 г. Дополнительным соглашением от 27.03.2022 г. срок гашения займа продлен до 27 марта 2032 года. Договор переведен в долгосрочный. На 31.12.23 задолженность по договору составляет 4456,8 тыс. руб.

03.07.2023 г. получен краткосрочный кредит в форме овердрафт от ЧЕЛИНДБАНК ПАО договор № С-7112368928/01 от 03.07.2023 г. сумма по договору 100 000 тыс. руб. На 31.12.23 задолженность по договору составляем 81 366,1 тыс. руб.

28.12.2023 г. подписана независимая гарантия № Г-7112384031/01 ПАО АКБ Челиндбанк, бенефициаром которой является ООО "ПЕТРОЛЕУМ ТРЕЙДИНГ" ИНН 7736655834, на сумму 20 млн. руб. для выполнения обязательств по договору поставки №7335-ПТ08/2023 от 18.08.2023 г. срок действия гарантии с 28.12.2023 г. по 27.12.2024 г.

13. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность подразделяется исходя из экономической сущности с помощью счетов учета и их корреспонденции:

- на задолженность перед поставщиками и подрядчиками **114 344 015,84 рублей;**
- на авансы покупателей и заказчиков **549 748 640,33 рублей;**
- и прочая задолженность – авансы по расчетам с работниками и прочую **2 970 075,29 рублей.**

В бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность отражается за минусом НДС исчисленного к уплате в бюджет с авансов покупателей **94 061 591,34 рублей.**

В табличных пояснениях раскрыто - задолженность на начало отчетного периода,

- поступило, выбыло, в т.ч. оплачено, списано.
- списано кредиторской задолженности, с истекшим сроком исковой давности **8 173,83 рублей.**
- переведено из краткосрочной в долгосрочную **0 рублей.**

14. Отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

15. Налоги и другие обязательные платежи

Система налогообложения – общая.

Является налогоплательщиком по следующим налогам: прибыль, НДС, транспортный налог, имущественный налог, является налоговым агентом по НДФЛ.

Уплачено за 2022 - 2023 года, в рублях:

	2022	2023
Налог на прибыль, руб.	1 471 126,47	11 708 432,73
НДС, руб.	7 475 000,00	11 707 911,00
Транспортный налог, руб.	1 503,00	18 698,00
НДФЛ, руб.	861 497,00	880 949,00
Итого уплачено, руб.	9 809 126,00	25 315 990,73
Итого уплачено, %	0,5	0,46

Задолженность по налогам на 31.12.23 является текущей, просроченной задолженности нет.

Суммы неоплаченных налогов на 31 декабря 2023 года.:

- Налог на прибыль (УСНО) – 2 882 010,00рублей.
- НДС (УСНО) – 0 рублей.
- Транспортный налог -0 рублей.

Является плательщиком следующих страховых взносов:

- ставка по единому тарифу страховых взносов – 15 %, с выплат работникам в месяц, превышающих федеральный МРОТ. А сумма в пределах МРОТ облагается взносами по стандартному тарифу — 30%
- социальное страхование от несчастных случаев на производстве – 0,2%.

Льготы по начислению страховых взносов для малого и среднего предпринимательства установленный Федеральным законом от 01.04.2020 № 102-ФЗ «О внесении изменений в части

первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации», применяются с 01.04.2020 года.

Уплачено за 2022 - 2023 года, в рублях:

	2022	2023
СВ по единому тарифу, руб.	0	1378897,49
СВ ОПС, руб.	980 985,96	0
СВ ОМС, руб.	360 733,48	0
СВ ФСС на случай нетрудоспособности материнства, руб.	64 400,00	0
ФСС от НС, руб.	15 000,00	12 926,86
Итого уплачено, руб.	1 421 119,44	1 391 824,35

Задолженность по страховым взносам на 31.12.2023 года отсутствует.

16. Оценочные обязательства.

В бухгалтерском учете резерв по оплате отпусков формируется, задолженности за прошедшие периоды нет, дни отпуска по всем работникам подлежат погашению в 2024 году, согласно графику отпусков.

По состоянию на 31.12.23 проведена инвентаризация резерва по отпускам. Общее количество дней задолженности по отпускам перед работниками составляет 227,65 дней. Сумма резерва на 31.12.2023 г. по оценочным обязательствам по вознаграждениям и по страховым взносам 140 675,17 рублей

Всего в 2023 году начислено отпускных 420 435,12 рублей.

Поручительства и обязательства за юридических и физических лиц:

В 2023 году был заключен договор поручительства за ООО «Пегас» перед ПАО ВТБ Банк №ОВК/РЦ0223-210193-П01

II. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Сопроводительная информация по отчету о финансовых результатах состоит из таблиц по формам рекомендованным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и настоящих текстовых пояснений.

17. Информация о доходах.

Доходы в отчете о финансовых результатах это выручка от торговли оптовой твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами – **4 687 142 545,51** рублей.

Выручка отражается в отчете методом начисления. Учет ведется по контрагентам и договорам. Выручка 100 % получена от основного вида деятельности (ОКВЭД 46.71 код). Существенных сумм прочих доходов нет.

Сумма прочих доходов составляет **24 801 019,39** рублей – 0,5% от выручки (Доходы по договорам сублизинга).

18. Информация о расходах.

Расходы в отчете о финансовых результатах подразделяются на себестоимость, коммерческие расходы и прочие расходы.

Себестоимость составляет 4 579 493 931,84 рублей, состоит из прямых расходов (товары, услуги сторонних организаций - хранение и перевозка).

Коммерческие расходы 82 340 039,22 рублей, состоят из ФОТ, налогов с ФОТ, сервисные и таможенные расходы и т.д.

Управленческие расходы – 0

Прочие расходы организации 3 317 232,07 рублей, расходы, не связанные непосредственно с производством – проценты по кредитам, РКО, налог.

Состав прочих расходов (внереализационные или сч.91.2):

- РКО – 846 456,36 рублей;
- списание КЗ – 373815,51 рублей;
- расходы от реализации прочего имущества – 2 086 960,20 рублей;
- доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования – 10 000,00 рублей – это продажа доли ООО «Баррель» в ООО «Пегас» Панину К.А., согласно решения от 19.09.2023 г.

Расшифровка себестоимости (коммерческих, управленческих) по статьям-раскрыта в табличных пояснениях.

Расходы по обычным видам деятельности классифицируются на прямые и косвенные.

Перечень прямых расходов:

- себестоимость товара
- хранение
- перевозка

В бухгалтерском и в налоговом учете классификация на прямые и косвенные единая

Расходы, принятые в бухгалтерском учете, не учитываемые в налоговом учете – списание КЗ и ДЗ, сумма 2 016,28 рублей. – корректировка сальдо по ООО «ИНВЕСТ-ЛИЗИНГ», договор финансовой аренды (лизинга) №1494 от 06.07.2021, выявленное в ходе инвентаризации взаиморасчетов.

Доходы, принятые в бухгалтерском учете, не учитываемые в налоговом учете – списание КЗ и ДЗ, сумма 8518,24 рублей. – корректировка сальдо по ООО «ИНВЕСТ-ЛИЗИНГ», договор финансовой аренды (лизинга) №1494 от 06.07.2021, выявленное в ходе инвентаризации взаиморасчетов.

Состав прочих доходов (сч. 91.1):

- списание КЗ – 16 692,07 рублей;
- оприходование излишек – 3042325,61 рублей;
- переход на серии – 3 593 645,74 рублей;
- % к получению – 8 204,79 рублей;
- доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования – 10 000,00 рублей – это продажа доли ООО «Баррель» в ООО «Пегас» Панину К.А., согласно решения от 19.09.2023 г.
- доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества – 8 411 126,54 рублей;
- прочее поступление – 3 000,00 рублей;
- доход, сублизинг цистерн для перевозки СУГ – 2 114 526,00 рублей;
- штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате) – 7 609 703,43 рублей.

19. Информация по расчетам по налогу на прибыль.

1. Бухгалтерская прибыль (убыток) согласно стр. 2300 Отчета о финансовых результатах составляет 39 082 тыс. руб.

2. Налоговая прибыль (убыток) согласно стр. 100 листа 02 налоговой декларации по прибыли составляет 49 813 тыс. руб.

3. Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью составляет 10 731 тыс. руб.

3.1. Разница в доходах – 3992 тыс. руб., а именно:

- гос. Пошлина по экспортным операциям – 3 805 303,93 руб.
- доход, списанный в результате инвентаризации – 8518,24 рублей

3.2. Разница в расходах – 8 847 тыс. руб., а именно:

- временные разницы (признаются в бухгалтерском и в налоговом учете, но в разные временные периоды) составляют 12 652 793,29 рублей. (разница между стоимостью ОС, списанных на расходы 1 459 904,33 рублей и суммой начисленной амортизации для целей БУ 14 112 697,62 рублей.).

- расход, списанный в результате инвентаризации – 2 016,28 рублей

3.3 Экспортная пошлина в сумме 3 805 303,93 руб. уменьшает выручку.

4. Текущий налог на прибыль – за 2023 год – 9962 тыс. руб.

196. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ КАПИТАЛА

20. Движение капитала.

Годовое собрание за отчетный год планируется провести 31.03.2023.

21. Прибыль чистая за 2023 год нарастающим итогом (строка 2400) 29119 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат (строка 2500) 29119 тыс. руб.

196. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Поступления и выбытие денежных средств в отчете распределено на три потока: потоки от текущих операций и от финансовых, инвестиционная деятельность.

Возвраты дебиторской задолженности от поставщиков не отражаются в поступлениях и уменьшают платежи поставщикам. Возвраты кредиторской задолженности покупателям в платежах не отражаются и уменьшают поступления от продажи.

Поступления от продажи и платежи поставщикам отражены за минусом налога на добавленную стоимость.

Результат расчетов по налогу на добавленную стоимость состоит из разницы операций: по поступлению НДС в выручке (в доходах) 954 061,51 т.р. (анализ сч 62 Д 5 732 642 966,74 – сч 62 К 1 871 611,60 – штрафа, пени неустойки 6 402 250 *20/120) и платежей в бюджет за отчетный год (13708,8) т.р. и платежей НДС поставщикам составляет (945 099,34 тр) (сч 60 К 5 735 812 235,94 – сч 60 Д 46 049 559,92- штрафа, пени неустойки 19 166 594,80 *20/120) т.р. **Результат отрицательный составляет (4746,63) т.р. отражено по строке прочие платежи.**

1. Денежные потоки по текущей деятельности.

Поступления по текущей деятельности – 4 796 060 тыс. руб.

Поступления от продажи – 4 776 710 тыс. руб. (5 732 642 966,74-1 871 611,60 – НДС 954 061 517,51 или 99,6%)

Прочие поступления - 19 350 000,00 займы возвращенные, беспроцентные.

2. Платежи по текущей деятельности.

Платежи по оплате труда отражены вместе с НДС/Л и платежами по взносам. 12 425 883,17 (анализ сч 51 - 5 895 573,97 + 6 375 196,12 сч 68 + 155 113,08 сч 69)

Налог на прибыль перечисленный в бюджет составляет 11 663 тыс. руб. (анализ сч 68.04)

Процент по долговым обязательствам стр 4123 - 7 878 865,57 р (66.02. сч 6 102 628,05 + 67.02. сч 1 776 237,52)

Поставщикам/подрядчикам стр 4121 - 4 743 462,05 тр (сч 60 К 5 735 812 235,94 – сч 60 Д 46 049 559,92 – НДС 945 099 346 – платежи Модернизация ОС -1 201 тр)

Платежи Модернизация ОС стр 4220 – 1 201 274,99 (60 сч 1 389 114,00 – НДС 187 839,01

Прочие платежи стр 4129 – всего 39 660 033,48= 37 439 033,48 р (10 511,00 сч 44 + 73 900,00 сч 71 + НДС 4 746,63 тр. + 32 608 000 р займы беспроцентные)

Сальдо от движения денег по текущей деятельности отрицательное составляет (19030) т.р. Сальдо от движения денег по текущей деятельности отрицательное из-за налоговой нагрузки и перекрыто за счет финансовой деятельности

2. Денежные потоки от инвестиционной деятельности.

Поступления 4210 – 18 204,79 (сч 76.09 10 000 УК и + сч 91.01 8204,79 проценты)

Платежи 1 201 тыс. руб., в том числе – оплачены за комплектующие к ОС на сумму 1 201 274,99 руб. без НДС. (в 2023 году это модернизация ПК по большей части, моноблоки, мфу, всё до 100 тр и не относится к ОС)

По состоянию 31.12.2023 все оплаченные ОС введены в эксплуатацию.

Сальдо от движения денег по инвестиционной деятельности отрицательное (1183), за счет того, что доходы по инвестиционной деятельности минимальны.

3. Денежные потоки от финансовой деятельности.

Поступление кредитов стр 4311 – 3 499 178 307,37 (Д 66.01. 3 144 901 917,01 + Д 67.01. 354 276 390,36

Платежи в связи с погашением кредитов стр 4323 – 3 472 451 856,99 (К 66.01. 3 110 754 113,25 + К 67.01. 354 276 390,36 + К 76.07.2 7 421 353,38)

Сальдо от движения денег по финансовой деятельности положительное, за счет того, что в 2023 году получены кредиты (овердрафт).

Задолженность по беспроцентному займу от ООО «НЕФТЕТРАНС» отражена по строке 1410 «долгосрочные заемные средства».

Задолженность по овердрафту отражена по строке 1510 «краткосрочные заемные средства».

22. Информация по сегментам

Организация раскрывает по каждому географическому региону деятельности следующую информацию:

а) величина выручки от продаж в Российской Федерации покупателям (заказчикам) организации, тыс. руб.:

	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
2018		330			1166			5795	6569	8605	3936	10455
2019	14246	16835	27353	25802	35512	42047	38944	37505	36513	41084	40451	44947

Год 2020	28620	25799	27235	22017	29633	48658	51270	56261	67585	54405	60737	67810
Год 2021	55 761	56 225	71 516	101 854	118 285	159 077	200 376	229 242	222 405	191 240	176 630	196 879
Год 2022	139312	127135	138525	104270	100960	117822	169207	141075	147943	161388	154678	161845
Год 2023	257857	204911	254281	222852	334495	420168	463616	588416	414143	553979	613926	672271

а) величина выручки от аренды (сублизинга) в Российской Федерации покупателям (заказчикам) организации:

	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
Год 2022	136	136	141	141	141	141	216	141	141	141	141	141
Год 2023	141	141	141	141	141	141	216	141	141	141	141	141

б) стоимость вне оборотных активов по данным бухгалтерского баланса организации на территории Российской Федерации 7583 тыс. руб. Выручка 4 687 142,51 тыс. руб.

Организация раскрывает следующую информацию о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж покупателям, тыс. руб.:

Наименование предприятия/предпринимателя (участника группы)	Предмет договора	Контрагент	Сумма выручки, отраженной в отчетности до даты заполнения заявки
ООО "Баррель"	СПБТ, АИ-92	ООО "ТД "УРАЛДОЛОМИТ" ИНН 6671469426	532 530
ООО "Баррель"	СПБТ	АО "ЮУАЗ СТАН-2000-М" ИНН 9728044271	130 366
ООО "Баррель"	СПБТ	ООО "УРАЛКОМ" ИНН 0276158651	220 090
ООО "Баррель"	СПБТ, АИ-92	ООО "НАФТАИНВЕСТ" ИНН 9715239467	159 391
ООО "Баррель"	СУГ	Общество с ограниченной ответственностью "Снабсервисгаз" ИНН 9721113423	148 500
ООО "Баррель"	СПБТ	МК АЛЬТЕРНАТИВА ООО ИНН 6670193239	93 451
ООО "Баррель"	СПБТ	Общество с ограниченной ответственностью "ЭКОГАЗ-ПЛЮС" ИНН 0726016836	91 397
ООО "Баррель"	СПБТ	ООО "ГРАНИТЭКС" ИНН 6679121408	84 387
ООО "Баррель"	СПБТ	ООО "МОСКВИЧ" ИНН 1506006376	84 180
ООО "Баррель"	СПБТ	РУП "Абхазская государственная топливная компания", 12017279/411000208	131 636
ООО "Баррель"	СПБТ	ООО "СТРОЙДОРСЕРВИС" ИНН 6670277129	82 014
ООО "Баррель"	СПБТ	ООО "ЧЗПО" ИНН 7453322168	154 814
ООО "Баррель"	СУГ	Пойтуг газ тулдириш корхонаси ООО (ЭКСПОРТ) 205168920	168 840

ООО "Баррель"	СПБТ, ДТ	УСТК ООО ИНН 7456036214	103 815
ООО "Баррель"	СПБТ, ДТ	ООО "ПЕГАС" 7453333804	202 153
ООО "Баррель"	СПБТ, ДТ	ООО "ТНГ" 7449001612	390 806
ООО "Баррель"	СПБТ	ООО ТД "СПЕКТР" ИНН 7451332530	931 149
ООО "Баррель"	СПБТ, ДТ и прочие нефтепродукты	Контрагенты, с объемом реализации менее 80 милл	1815188
Итого			5 524 807

Не имело валютных счетов и не производило операций в иностранной валюте;
Производило экспортные операции в Грузию, Абхазию, Киргизию, Узбекистан и Армению, тыс. руб:

Контрагент	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	
АГТК (Абхазия)		1341	5042	8089	1270	450 3	749 0	675 6	236 83	23818	33482	161 29	131 603
Саламандра (Абхазия)		4136	1268 2	10281	9607	137 30	413 9						545 75
Камойл (Армения)	4968	1435	228 1	1670	493	618 9		208 0	723 9		3452	209 87	140 04
Трейд Экспорт (Киргизия)				12451									124 51
Пойтут (Узбекистан)					9849	112 56	163 43	274 25	148 43	28716	31655	287 50	168 837
ОсОО НК Стандарт (Киргизия)											12024	359 57	479 81
Ай Ев Ворди (Армения)								465 4	570 0	5770	1698	100 43	578 65
Арт Петрол (Армения)		268	1080	360	1859	316 3	261 7	517 0	403 3	2775	3996	942 3	347 44
Итого % от общего объема реализации													9,5 %

23. Информация об операциях в иностранной валюте – операций не было.

УПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

25. Информация о связанных сторонах, в том числе о своих бенефициарных владельцах, в свете требований Федерального закона от 23 июня 2016 г. №215-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон №115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях».

Информация об операциях со связанными сторонами: - операции отсутствуют. К связанным сторонам относятся: учредители – Панин К.А. ед. участник и руководитель.

Операций со связанными не было.

26. О событиях после отчетной даты.

Существенные события, влияющие на структуру баланса и финансового результата в период с 31.12.2023 г. по дату подписания отчетности, отсутствуют.

26. 1 Оценка постоянной обеспокоенности по непрерывности деятельности в связи с пандемией. Много лет работает прибыльно, за счет собственных средств, отрасль не относится к особо пострадавшим отраслям.

27. Раскрытие информации о существенных ошибках
В бухгалтерской отчетности существенных ошибок нет.

28. Прекращаемая деятельность

В 2024 году организация намерена продолжать деятельность.

29. Прочее

К прочим вне оборотным активам отнесены – авансы, выданные поставщикам за инвестиционные активы.

К прочим оборотным активам отнесены прочие виды задолженности, составляющие от дебиторской задолженности не более 5%.

30. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Валютный риск.

Общество продает и приобретает товар, привлекает существенные заемные средства в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск.

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным и заемным средствам, как низкий.

Долговой риск.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности контрагентов.

Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

31. Влияние ситуации, сложившейся в 2023 году.

На деятельность ООО «Баррель» в 2023 году повлияло следующее:

Влияние геополитическое – не было влияния.

Влияние санкций – не было влияния.

Влияние ограничения деятельности – с 21.12.2023 г. наложены ограничения на поставку светлых нефтепродуктов (бензин, дизели и т.д.) из России в Республику Абхазия, что повлияло на экспортную деятельность ООО «Баррель» в сторону приостановки работы по контрактам с контрагентами из Абхазии. Данное ограничение не имеет значимого негативного влияния на финансовую деятельность ООО «Баррель», поскольку экспортные операции в Абхазию не занимали значительного объема в общем объеме реализации товара.



Панин К. А.



Принято и пронумеровано

На 15 листах

Ген. директор ООО АФ «ТИМС»

Савина Т.А.

[Handwritten signature]