ПРАЙМ АУДИТ
ГРУППА КОМПАНИЙ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности
общества с ограниченной ответственностью
«ТК МАГНУМ ОЙЛ»
за 2022 год

2023 год

Аудит.
Бухучет.
Право.
Оценка.

+7 (4822) 656-400
Тверь, Спартака, 16а, 2 этаж

prime-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной
ответственностью «ТК МАГНУМ ОЙЛ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ТК МАГНУМ ОЙЛ» (ОГРН 1127747188744), 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, 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, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «ТК МАГНУМ ОЙЛ» 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

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

Ответственность руководства и участников аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Участники несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля 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 участниками аудируемого лица, 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.

Директор (ОРНЗ 22006015525) _____ Макаров Вадим Александрович
ООО «Прайм аудит»

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006015525) _____ Макаров Вадим Александрович

М.П.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Прайм аудит»,
170100, г. Тверь, ул. Лидии Базановой, д. 20, оф. 91,
ОГРН 1056900104645,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12006019337

«31» марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТК Магнум Ойл"**	по ОКПО	16658173		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7705526892		
Вид экономической деятельности **ТОРГОВЛЯ ОПТОВАЯ ТВЕРДЫМ, ЖИДКИМ И ГАЗООБРАЗНЫМ ТОПЛИВОМ И ПОДОБНЫМИ ПРОДУКТАМИ**	по ОКВЭД 2	46.71		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью** / **Частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
125124, Москва г, 1-я Ямского Поля ул, д. № 17, корп. 12

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Прайм аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6901081920
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	2066950194640

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	26 704	11 284	9 353
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	26 704	11 284	9 353
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	164 512	109 924	63 788
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	17	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	317 956	138 763	136 472
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	791	521	153
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	483 276	249 209	200 413
	БАЛАНС	1600	509 981	260 493	209 765

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	500	500	500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	44 073	33 994	21 886
	Итого по разделу III	1300	44 573	34 494	22 386
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	766	-	-
	Итого по разделу IV	1400	766	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	211 249	172 325	105 332
	Кредиторская задолженность	1520	252 787	53 673	82 048
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	606	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	464 642	225 998	187 380
	БАЛАНС	1700	509 981	260 493	209 765

Руководитель _____ **Панин Сергей Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТК Магнум Ойл"**	по ОКПО	16658173		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7705526892		
Вид экономической деятельности **ТОРГОВЛЯ ОПТОВАЯ ТВЕРДЫМ, ЖИДКИМ И ГАЗООБРАЗНЫМ ТОПЛИВОМ И ПОДОБНЫМИ ПРОДУКТАМИ**	по ОКВЭД 2	46.71		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью** / **Частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	4 056 731	2 202 946
	Себестоимость продаж	2120	(3 896 749)	(2 126 975)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	159 982	75 971
	Коммерческие расходы	2210	(127 146)	(55 819)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	32 836	20 152
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(17 436)	(7 388)
	Прочие доходы	2340	3 504	312
	Прочие расходы	2350	(6 085)	(1 422)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12 819	11 654
	Налог на прибыль	2410	(2 741)	(2 348)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 741)	(2 348)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 078	9 306

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	10 078	9 306
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Панин Сергей Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ТК Магнум Ойл"	по ОКПО	16658173		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7705526892		
Вид экономической деятельности: ТОРГОВЛЯ ОПТОВАЯ ТВЕРДЫМ, ЖИДКИМ И ГАЗООБРАЗНЫМ ТОПЛИВОМ И ПОДОБНЫМИ ПРОДУКТАМИ	по ОКВЭД 2	46.71		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / Частная	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	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	500	-	-	-	21 886	22 386
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	12 109	12 109
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9 304	9 304
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	-	-	-	-	-	-
Корректировка с учетом изменения учетной политики при переходе ФСБУ 6/2020	3217	-	-	-	-	2 805	2 805
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 2021 г.	3200	500	-	-	-	33 994	34 494
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	10 079	10 079
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	10 079	10 079
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	500	-	-	-	44 073	44 573

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	22 386	9 304	-	31 690
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	2 805	-	2 805
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	22 386	12 109	-	34 495
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	21 886	9 304	-	31 190
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	2 805	-	2 805
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	21 886	12 109	-	33 995
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	44 573	34 494	22 386

Руководитель _____ Панин Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

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

	Коды		
Форма по ОКУД	0710005		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
по ОКПО	16658173		
ИНН	7705526892		
по ОКВЭД 2	46.71		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТК Магнум Ойл"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **ТОРГОВЛЯ ОПТОВАЯ ТВЕРДЫМ, ЖИДКИМ И ГАЗООБРАЗНЫМ ТОПЛИВОМ И ПОДОБНЫМИ ПРОДУКТАМИ**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / **Частная**

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 075 113	2 153 673
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 073 919	2 153 652
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 194	21
Платежи - всего	4120	(4 097 909)	(2 219 273)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 057 884)	(2 183 227)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 232)	(8 420)
процентов по долговым обязательствам	4123	(17 270)	(7 182)
налога на прибыль организаций	4124	(4 036)	(1 882)
прочие платежи	4129	(6 487)	(18 562)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(22 796)	(65 600)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(15 857)	(1 025)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(15 857)	(1 025)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(15 857)	(1 025)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 761 265	815 153
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 761 265	815 153
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	(1 722 342)	(748 160)
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	(1 722 342)	(748 160)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	38 923	66 993
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	270	368
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	521	153
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	791	521
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Панин Сергей Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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 _____ Панин Сергей Викторович
(подпись) (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							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переход на ФСБУ 6			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	14 185	(2 901)	16 921	-	-	(1 501)	-	-	-	31 106	(4 402)
	5210	за 2021г.	13 255	(3 902)	1 025	-	-	(1 898)	-	94	(2 900)	14 185	(2 901)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	1 353	(244)	16 734	-	-	(408)	-	-	-	18 086	(652)
	5211	за 2021г.	420	(307)	933	-	-	(112)	-	-	(175)	1 353	(244)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	7 924	(1 464)	-	-	-	(359)	-	-	-	7 924	(1 823)
	5212	за 2021г.	7 926	(2 859)	-	-	-	(784)	-	2	(2 179)	7 924	1 464
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	-	-	187	-	-	(52)	-	-	-	187	(52)
	5213	за 2021г.	-	-	92	-	-	(21)	-	92	(21)	-	-
Сооружения	5204	за 2022г.	4 908	(1 193)	-	-	-	(682)	-	-	-	4 908	(1 875)
	5214	за 2021г.	4 908	(736)	-	-	-	(982)	-	-	(525)	4 908	(1 193)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	16 921	-	(16 921)	-
	5250	за 2021г.	-	1 025	-	(1 025)	-
в том числе: Комплекс по хранению ГСМ	5241	за 2022г.	-	6 618	-	(6 618)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплекс измерительный АСН-12ВГ модуль ДУ100	5242	за 2022г.	-	9 051	-	(9 051)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple Macbook Pro 2021	5243	за 2022г.	-	187	-	(187)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Вилочный дизельный погрузчик HANGCHA	5244	за 2022г.	-	1 064	-	(1 064)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Емкость РГС-75 м куб	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	825	-	(825)	-
Смартфон Apple iPhone 12Pro Max 256Gb	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	92	-	(92)	-
Мини АЗС V 10000	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	108	-	(108)	-

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:	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 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	-	-	-
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	-	74	2
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Панин Сергей Викторович
(подпись) (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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Панин Сергей Викторович
(подпись) (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	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 2022г.	109 924	-	109 924	4 090 800	(4 036 212)	-	-	X	164 512	-	164 512
	5420	за 2021г.	63 788	-	63 788	2 231 103	(2 184 966)	-	-	X	109 924	-	109 924
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	4	-	4	612	(560)	-	-	25	56	-	56
	5421	за 2021г.	148	-	148	1 824	(1 968)	-	-	-	4	-	4
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	109 896	-	109 896	3 962 767	(3 908 207)	-	-	-	164 456	-	164 456
	5423	за 2021г.	63 606	-	63 606	2 173 272	(2 126 983)	-	-	7 842	109 896	-	109 896
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	24	-	24	127 421	(127 445)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	34	-	34	56 006	(56 016)	-	-	-	24	-	24
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Руководитель _____ (подпись) **Панин Сергей Викторович** (расшифровка подписи)

30 марта 2023 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	
					поступление		выбыло							
			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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	138 763	-	215 306	-	(36 113)	-	-	-	-	-	317 956	-
	5530	за 2021г.	136 472	-	59 877	-	(57 586)	-	-	-	-	-	138 763	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	117 889	-	105 779	-	(26 185)	-	-	-	-	-	197 483	-
	5531	за 2021г.	102 702	-	48 269	-	(33 082)	-	-	-	-	-	117 889	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	19 959	-	107 424	-	(9 913)	-	-	-	-	-	117 470	-
	5532	за 2021г.	32 705	-	11 557	-	(24 303)	-	-	-	-	-	19 959	-
Прочая	5513	за 2022г.	915	-	2 103	-	(15)	-	-	-	-	-	3 003	-
	5533	за 2021г.	1 065	-	51	-	(201)	-	-	-	-	-	915	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	138 763	-	215 306	-	(36 113)	-	-	X	-	-	317 956	-
	5520	за 2021г.	136 472	-	59 877	-	(57 586)	-	-	X	-	-	138 763	-

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 покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	1 527	-	(751)	-	-	-	-	776
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	1 527	-	(751)	-	-	-	-	776
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	225 998	1 989 695	17 446	(1 769 103)	-	-	-	-	464 036
	5580	за 2021г.	187 380	850 760	7 394	(819 536)	-	-	-	-	225 998
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	43 920	134 669	-	(20 610)	-	-	-	-	157 979
	5581	за 2021г.	76 550	28 130	-	(60 760)	-	-	-	-	43 920
авансы полученные	5562	за 2022г.	7 532	93 697	-	(7 208)	-	-	-	-	94 021
	5582	за 2021г.	4 110	6 648	-	(3 227)	-	-	-	-	7 531
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 221	46	10	(1 508)	-	-	-	-	769
	5583	за 2021г.	1 387	829	6	-	-	-	-	-	2 222
кредиты	5564	за 2022г.	172 325	1 761 265	17 437	(1 739 778)	-	-	-	-	211 249
	5584	за 2021г.	105 332	815 153	7 388	(755 548)	-	-	-	-	172 325
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	18	-	-	-	-	-	-	18
	5586	за 2021г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	225 998	1 991 222	17 446	(1 769 854)	-	X	-	-	464 812
	5570	за 2021г.	187 380	850 760	7 394	(819 536)	-	X	-	-	225 998

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 _____ Панин Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	12 019	1 868
Расходы на оплату труда	5620	10 160	6 926
Отчисления на социальные нужды	5630	2 597	1 306
Амортизация	5640	1 500	1 898
Прочие затраты	5650	100 870	43 821
Итого по элементам	5660	127 146	55 819
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 896 749	2 126 975
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	4 023 895	2 182 794

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

Руководитель _____ Панин Сергей Викторович
(подпись) (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	-	606	-	-	606

Руководитель _____ Панин Сергей Викторович
(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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Панин Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

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	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Панин Сергей Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТК МАГНУМ ОЙЛ»
ЗА 2022 ГОД

1. Сведения об организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «ТК МАГНУМ ОЙЛ»

1.2. Юридический адрес: 127124 г. Москва, вн. тер. Г. Муниципальный округ Беговой, ул. 1-Я Ямского Поля, д. 17, к. 12

1.3. Дата государственной регистрации: 27.11.2012 г.

1.4. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет: 16 человек

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.

1.6. Уставный капитал составляет 500 тыс. руб.

Участниками являются:

Панин Алексей Викторович - размер доли 95 %;

Панин Сергей Викторович - размер доли 5 %.

1.7. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

- высшим органом управления является Общее собрание участников Общества;
- единоличным исполнительным органом является генеральный директор Панин Сергей Викторович, назначенный с 20.01.2017 г. решением единственного участника № б/н.

1.8. Бенефициарным владельцем является: Панин Алексей Викторович

1.9. Основные виды деятельности: 46.71 ТОРГОВЛЯ ОПТОВАЯ ТВЕРДЫМ, ЖИДКИМ И ГАЗООБРАЗНЫМ ТОПЛИВОМ И ПОДОБНЫМИ ПРОДУКТАМИ

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

2. Информация об учетной политике

Учетная политика утверждена приказом № 34 от 30.12.2021 г.

Существенные элементы учетной политики:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится

(Основание: п. 13 *ФСБУ 6/2020)*

Организация применяет альтернативный порядок перехода на ФСБУ 6/2020 (упрощенно ретроспективно) и не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года в отношении:

- активов, которые должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;
- активов, которые числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так;
- дооценки, если основные средства учитывались по переоцененной стоимости.

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 N 180н.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочные обязательства по выплате отпускных.

Расчет оценочного обязательства для оплаты отпусков осуществляется исходя из среднего дневного заработка каждого работника.

Порядок формирования резерва

1) Определяется количество неиспользованных дней отпуска в том числе дополнительных дней, право на которые у сотрудников уже возникло.

2) Определяется средний дневной заработок каждого сотрудника.

3) Определяется размер отпускных с учетом страховых взносов, положенных каждому сотруднику.

Отпускные с учетом страховых взносов = Количество неиспользованных дней отпуска * Средний дневной заработок работника * (1+Тариф всех страховых взносов для сотрудника в % / 100%)

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительным долгом считать дебиторскую задолженность покупателей, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена какими-либо гарантиями (например, залогом, задатком, поручительством).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

(Основание: п.12 ПБУ 9/99)

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

сумма расхода может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-07 "Расходы на продажу", в полной сумме.

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету основных средств, капитальных вложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020, 26/2020, ФСБУ 25/2018.

Организация применяет альтернативный порядок перехода на ФСБУ 6/2020 (упрощенно ретроспективно) и не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года в отношении:

- активов, которые должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;
- активов, которые числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так;
- дооценки, если основные средства учитывались по переоцененной стоимости.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Организация в отношении договоров аренды, в которых она выступает арендатором, не отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного п. 49 ФСБУ 25/2018, организация по каждому договору аренды единовременно признает на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (упрощенно ретроспективно). При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

3. Информация о структуре доходов и расходов по обычным видам деятельности, о прочих доходах и прочих расходах организации

3.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Вид дохода (выручка без НДС)	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Выручка от реализации товаров	4 056 731	2 202 945
Выручка от оказания услуг	-	-
Итого	**4 056 731**	**2 202 945**

В 2022 году не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

3.2. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Вид расхода	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Себестоимость проданных товаров	3 897 681	2 126 975
Себестоимость оказанных услуг	-	-
Итого:	**3 897 681**	**2 126 975**

3.3. Информация о структуре прочих доходов

Вид прочих доходов	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Доходы от излишков, выявленных при инвентаризации	-	-
Доходы от реализации запасов		
Курсовые разницы	-	-
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	51	5
Прочие доходы: возврат комиссии банка	1 182	-
Прочие доходы: списание кредиторской задолженности	2 271	306
Итого:	**3 504**	**311**

3.4. Информация о структуре прочих расходов

Вид прочих расходов	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Себестоимость реализованных запасов и прочего имущества	-	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-
Курсовые разницы	-	-
Расходы на услуги банка	2 624	212
Проценты по кредитам	17 436	
Реализация объектов основных средств	-	-
Прочие расходы: списание дебиторской задолженности	3 461	8 598
Итого:	**23 521**	**8 810**

4. ПБУ 18/02, налог на прибыль

Показатель	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 563	2 330
Постоянный налоговый расход (доход)	178	18
Отложенное налоговое обязательство	-	-
Отложенный налоговый актив	-	-
Налоговая ставка, %	20	20
Текущий налог на прибыль	2 741	2 348

Отложенный налоговый актив, связанный с налоговыми убытками, перенесенным на будущее, составляет 0 тыс. руб.

5. Займы и кредиты

5.1. Займы и кредиты полученные

Договор	Срок погашения	Сумма задолженности на 31.12.2022, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2021, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2021, тыс. руб.
ВЛ/002021-003474 от 23.07.2021 г.	21.07.2023	25 000	-	25 000	-
Договор овердрафта № ОВ/002021-003305 от 25.06.2021	22.06.2023	-	-	70 944	-
Договор овердрафта ОВК/РЦ0022-173049 от 06.09.2022	06.09.2023	129 436	-	-	-
Договор займа № 30/04-1от 30.04.2020 г	29.04.2021	-	-	700	-
Договор займа № 30/04-2 от 30.04.2020 г	29.04.2021	-	-	1 800	-
Договор займа 23/06-1от 23.06.2021 г.	23.06.2022	-	-	4 000	-
Договор займа № 30/07-1 от 30.07.2021	30.07.2022	-	-	5 000	-
Договор займа № 30/07-2 от 30.07.2021	30.07.2022	-	-	3 500	-
ДОГОВОР ЗАЙМА №09/08-1 от 09.08.2021 г	09.08.2022	-	-	4 500	-
ДОГОВОР №17/07-1 ОТ 17.07.2020Г	16.07.2021	-	-	5 000	-
Договор займа № б/н от 24.11.2022 г	23.11.2023	3 900	-	-	-
Б/Н от 07.06.2019	06.06.2020	-	-	1 999	-
Б/Н от 07.03.2019 г	06.03.2020	-	-	700	-
Б/Н от 11.03.2019г.	10.03.2020	-	-	600	-
Б/Н от 12.03.2019г.	11.03.2020	-	-	600	-
Б/Н от 13.03.2019 .	12.03.2020	-	-	600	-
Б/Н от 17.05.2019г.	20.05.2020	-	-	2 350	-
Б/Н от 18 июня 2019г.	17.06.2020	-	-	4 999	-
Б/Н от 20.06.2019	19.06.2020	-	-	8 295	-
ДОГОВОР № 02/07-1 ОТ 02.07.2020Г	01.07.2021	-	-	1 500	-
ДОГОВОР № 03/07-1 ОТ 03.07.2020Г	02.07.2021	-	-	2 940	-
ДОГОВОР № 29/06-1 ОТ 29.06.2020Г	28.06.2021	-	-	7 000	-
ДОГОВОР	01.11.2021	-	-	1 600	-

№02/11-1 ОТ 02.11.2020Г					
ДОГОВОР №03/11-1 ОТ 03.11.2020Г	02.11.2021	-	-	1 799	-
ДОГОВОР №12/08-1 ОТ 12.08.2020Г	11.08.2021	-	-	3 900	-
ДОГОВОР №20/01-1 от 20.01.2021	19.01.2022	-	-	3 000	-
ДОГОВОР №25/08-1 ОТ 25.08.2020	24.08.2021	-	-	2 000	-
ДОГОВОР №27/08-1 ОТ 27.08.2020.	26.08.2021	-	-	2 000	-
ДОГОВОР №28/07-1 ОТ 28.07.2020Г	27.07.2021	-	-	6 000	-
№29/11-1 ОТ 29.11.2022	30.11.2023	197	-	-	-
Договор займа №23/08-1 от 23.08.2022	23.08.2023	5 000	-	-	-
договор N 7700-22-011198 от 31.08.22(овер)	30.08.2023	47 715	-	-	-
Итого:		**211 248**	**-**	**172 326**	**-**

Сумма процентов, включенных в :

- 2022 г. в прочие расходы 17 436 тыс. руб.;
- 2021 г. в прочие расходы 7 388 тыс. руб.

5.2. Займы выданные

В 2022 году в ООО «ТК Магнум Ойл» займы не выдавались, займы выданные отсутствуют.

6. Резервы по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 не формировался, поскольку в ходе инвентаризации не было выявлено сомнительной дебиторской задолженности.

7. Долгосрочные активы к продаже (ДАП)

У организации нет долгосрочных активов к продаже.

8. Информация о прекращаемой деятельности

Сведений о прекращаемой деятельности нет.

9. Операции, проведенные со связанными сторонами

Связанными сторонами с ООО «ТК МАГНУМ ОЙЛ» являются следующие аффилированные лица:

- Панин Алексей Викторович,
- Панин Сергей Викторович.

В 2022 году ООО «ТК МАГНУМ ОЙЛ» получало займы от аффилированных лиц:

Панин Алексей Викторович	Сумма задолженности	Погашено за 2022 г.	Сумма задолженности на 31.12.2022
Договор займа 23/06-1от 23.06.2021 г.	4 000 000,00	4 000 000,00	
Договор займа № 30/07-1 от 30.07.2021 ОТ 30.07.2021.	5 000 000,00	5 000 000,00	
Договор займа № 30/07-2 от 30.07.2021 ОТ 30.07.2021Г.	3 500 000,00	3 500 000,00	
Договор займа № б/н от 24.11.2022 г	4 700 000,00	800 000,00	3 900 000,00
ДОГОВОР ЗАЙМА №09/08-1 от 09.08.2021 г.	4 500 000,00	4 500 000,00	
Панин Сергей Викторович			
ДОГОВОР №17/07-1 ОТ 17.07.2020Г	5 000 000,00	5 000 000,00	
№29/11-1 ОТ 29.11.2022	4 997 000	4 800 000,00	197 000,00
Б/Н от 07.06.2019	1 998 500,00	1 998 500,00	
Б/Н от 07.03.2019 г	700 000,00	700 000,00	
Б/Н от 11.03.2019г.	600 000,00	600 000,00	
Б/Н от 12.03.2019г.	600 000,00	600 000,00	
Б/Н от 13.03.2019 г.	600 000,00	600 000,00	
Б/Н от 17.05.2019г.	2 350 000,00	2 350 000,00	
Б/Н от 18 июня 2019г.	4 998 500,00	4 998 500,00	
Б/Н от 20.06.2019	8 295 000,00	8 295 000,00	
ДОГОВОР № 02/07-1 ОТ 02.07.2020Г	1 500 000,00	1 500 000,00	
ДОГОВОР № 03/07-1 ОТ 03.07.2020Г	2 940 000,00	2 940 000,00	
ДОГОВОР № 29/06-1 ОТ 29.06.2020Г	7 000 000,00	7 000 000,00	
ДОГОВОР №02/11-1 ОТ 02.11.2020Г	1 600 000,00	1 600 000,00	
ДОГОВОР №03/11-1 ОТ 03.11.2020Г	1 799 000,00	1 799 000,00	
ДОГОВОР №12/08-1 ОТ 12.08.2020Г	3 900 000,00	3 900 000,00	
ДОГОВОР №20/01-1 от 20.01.2021	3 000 000,00	3 000 000,00	
ДОГОВОР №25/08-1 ОТ 25.08.2020	2 000 000,00	2 000 000,00	
ДОГОВОР №27/08-1 ОТ 27.08.2020.	2 000 000,00	2 000 000,00	
ДОГОВОР №28/07-1 ОТ 28.07.2020Г	6 000 000,00	6 000 000,00	

10. Сведения о вознаграждении основному управленческому персоналу

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу, в 2022 году составило 900 001 руб., не включая налога на доходы физических лиц в размере 134 483 руб. Страховые взносы – 247 256,78 руб.

К основному управленческому персоналу в организации относятся: генеральный директор.

11. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние организации нет.

12. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условных обязательств и условных активов хозяйственной деятельности у организации нет.

Отсутствуют:

- на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, и исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;

- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;

- выданные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и вероятность уменьшения экономических выгод, по которым оценивается как высокая.

На 31.12.2022 сформировано оценочное обязательство по выплате отпускных в сумме 604 707,38 руб.

13. Раскрытие информации о корректировке данных бухгалтерского баланса в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 упрощенно ретроспективно

Согласно п. 49 ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года в отношении:

- активов, которые должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;

- активов, которые числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так.

В результате показатели строк «Основные средства» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» были скорректированы.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	8 479	2 805	11 284
Итого по разделу I	**1100**	**8 479**	**2 805**	**11 284**
БАЛАНС	**1600**	**258 305**	**2 805**	**261 110**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	31 190	2 805	33 994
Итого по разделу III	**1300**	**31 690**	**2 805**	**34 494**
БАЛАНС	**1700**	**258 305**	**2 805**	**261 110**

14. Прочая информация

14.1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

14.2. Участие в совместной деятельности

Организация не осуществляет участие в совместной деятельности.

14.3. Выплаты дивидендов

В 2022 году прибыль не распределялась и дивиденды не начислялись, не выплачивались. На 31.12.2022 задолженности перед учредителями по выплате дивидендов нет.

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность сообщаем, что у организации отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в её способности продолжать непрерывно свою деятельность. Санкционная политика иностранных государств против России не оказала негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем. Организация не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Генеральный директор _____/Панин С.В./

30 марта 2023 г.