



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью
«ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП»

Мнение с оговоркой

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

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации материально-производственных запасов, отраженных по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса в сумме 990 665 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 года, так как нам не была предоставлена такая возможность. Мы не смогли получить необходимых подтверждений количества материально-производственных запасов на указанную дату с помощью альтернативных аудиторских процедур.

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

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены 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 с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период.

Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Признание и оценка выручки от реализации твердого, жидкого и газообразного топлива и подобных продуктов

Признание и оценка выручки от реализации твердого, жидкого и газообразного топлива и подобных продуктов являлась одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита ввиду того, что данный показатель имеет значительное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП», а также на способность ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» обслуживать привлеченные заимствования.

Мы проверили последовательность применения учетной политики, провели анализ операций на предмет правильности отнесения к соответствующему периоду. Аудиторские процедуры включали проведение процедур по существу в отношении формирования выручки, на основании проверки корректности первичных документов.

Выручка отражается по методу начисления, в размере и в соответствии с заключенными договорами и предоставленными первичными документами.

Нами были проведены процедуры по оценке полноты и своевременности отражения в годовой бухгалтерской отчетности выручки от реализации твердого, жидкого и газообразного топлива и подобных продуктов.

Информация о применяемых методах учета выручки приведена в пояснениях в разделе 2.9. «Признание доходов».

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пп. 4.1 «Информация об исправленной бухгалтерской отчетности от 05.04.2024 (корректировка 1)», 4.2 «Информация об исправленной бухгалтерской отчетности от 26.07.2024 (корректировка 2)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» за 2023 год, а именно на то, что годовая бухгалтерская отчетность от 26.07.2024 года является исправленной и заменяет первоначальную годовую бухгалтерскую отчетность от 22.03.2024 года

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП», но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или

условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Мы также предоставляем руководству и лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление, в котором указывается, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали руководство аудируемого лица и этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Тихонов Сергей Иванович
Генеральный директор аудиторской организации
ОРНЗ 21606070522

Нестерова Ирина Владимировна
Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 21706008300

Аудиторская организация:

АО АК «Арт-Аудит»
ОГРН 1024101025134
125284, г. Москва, Хорошёвское шоссе, д. 32А, пом. XIII, ком. 68
ОРНЗ 11606069430
«02» августа 2024 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	Коды						
	Дата (число, месяц, год)	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="3" style="text-align: center;">0710001</td> </tr> <tr> <td style="width: 33%; text-align: center;">31</td> <td style="width: 33%; text-align: center;">12</td> <td style="width: 33%; text-align: center;">2023</td> </tr> </table>	0710001			31	12	2023
0710001								
31	12	2023						
Организация Общество с ограниченной ответственностью "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП"	по ОКПО	37825132						
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4012004991						
Вид экономической деятельности Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	по ОКВЭД 2	46.71						
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">12300</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">16</td> </tr> </table>	12300	16				
12300	16							
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384						
Местонахождение (адрес) 249833, Калужская обл, Дзержинский р-н, Кондрово г, Ленина ул, дом 44, помещение 98								

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО АК "АРТ-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	4101084163
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1024101025134

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 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	429 933	34 393	25 870
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	60 768	4 439	474
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	490 701	38 831	26 344
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	990 665	766 566	628 317
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 502	922	1 817
	Дебиторская задолженность	1230	796 376	601 025	749 972
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	11 852	20 070	42 100
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 925	7 233	32 222
	Прочие оборотные активы	1260	36 685	10 526	5 153
	Итого по разделу II	1200	1 858 005	1 406 342	1 459 580
	БАЛАНС	1600	2 348 706	1 445 173	1 485 924

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000	1 000	1 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	695 952	461 355	333 854
	Итого по разделу III	1300	696 952	462 355	334 854
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	49 993	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	91 152	8 137	966
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	65 264	14 576	20 177
	Итого по разделу IV	1400	156 416	72 706	21 143
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	473 079	345 172	511 428
	Кредиторская задолженность	1520	894 220	563 389	616 552
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 053	1 552	1 947
	Прочие обязательства	1550	124 986	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 495 338	910 112	1 129 927
	БАЛАНС	1700	2 348 706	1 445 173	1 485 924

Руководитель

Гарагуль Семён Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 июля 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	10 433 141	8 285 257
	Себестоимость продаж	2120	(9 717 003)	(7 971 937)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	716 138	313 320
	Коммерческие расходы	2210	(385 338)	(316 835)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	330 800	(3 515)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 132	8 771
	Проценты к уплате	2330	(72 129)	(51 975)
	Прочие доходы	2340	280 696	315 235
	Прочие расходы	2350	(244 124)	(108 870)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	299 375	159 646
	Налог на прибыль	2410	(64 777)	(32 145)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(38 091)	(28 939)
	отложенный налог на прибыль	2412	(26 686)	(3 206)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	234 598	127 501

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	234 598	127 501
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель (подпись)

Гарагуль Семён Сергеевич

(расшифровка подписи)



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

Коды	
0710004	
31	12 2023
37825132	
4012004991	
46.71	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

Вид экономической деятельности

Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	1 000	-	-	-	333 854	334 854
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	127 497	127 497
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	127 497	127 497
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	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	1 000	-	-	-	461 355	462 355
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	234 598	234 598
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	234 598	234 598
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	1 000	-	-	-	695 952	696 952

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	696 952	462 355	334 855



Руководитель Гарагуль Семён Сергеевич
(расшифровка подписи)

26 июля 2024 г.

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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710005		
31	12	2023
37825132		
4012004991		
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	11 256 409	8 542 453
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 034 836	8 198 513
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	24
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	221 573	343 916
Платежи - всего	4120	(11 172 826)	(8 428 956)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 603 854)	(8 229 281)
в связи с оплатой труда работников	4122	(61 644)	(48 428)
процентов по долговым обязательствам	4123	(46 704)	(51 618)
налога на прибыль организаций	4124	-	(20 494)
прочие платежи	4129	(460 624)	(79 135)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	83 583	113 497
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	81 000	588 011
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	81 000	588 011
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(72 782)	(603 135)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(72 782)	(603 135)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	8 218	(15 124)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 980 071	3 472 104
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 980 071	3 472 104
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(4 066 180)	(3 595 466)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(966)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 918 054)	(3 578 554)
прочие платежи	4329	(147 160)	(16 912)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(86 109)	(123 362)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 692	(24 989)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 233	32 222
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 925	7 233
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Гарагуль Семён Сергеевич

(расшифровка подписи)

26 июля 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
Общество с ограниченной ответственностью "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП"**

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	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Гарагуль Семён Сергеевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

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		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.	44 735	(10 342)	419 938	(7 950)	7 296	(23 744)	-	-	456 722	(26 790)
	5210	за 2022г.	31 221	(5 351)	13 828	(316)	316	(5 307)	-	-	44 735	(10 342)
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	887	(641)	314	-	-	(252)	-	-	1 201	(893)
	5211	за 2022г.	1 042	(745)	161	(316)	316	(212)	-	-	887	(641)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	28 566	(9 172)	418 742	(7 950)	7 296	(23 325)	-	-	453 024	(25 200)
	5212	за 2022г.	28 566	(4 077)	13 667	-	-	(5 095)	-	-	28 566	(9 172)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	313	(313)	882	-	-	(167)	-	-	1 196	(480)
	5213	за 2022г.	313	(313)	-	-	-	-	-	-	313	(313)
Здания	5204	за 2023г.	1 300	(215)	-	-	-	-	-	-	1 300	(215)
	5214	за 2022г.	1 300	(215)	-	-	-	-	-	-	1 300	(215)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	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.	-	419 938	-	(419 938)	-
	5250	за 2022г.	-	13 828	-	(13 828)	-
в том числе:							
Телевизор LG 75NANO826QB.A	5241	за 2023г.	-	104	-	(104)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Apple iPad Pro 2022 M2 12.9 Тб WiFi+Cellular Space Gray,чехол-клавиатура Magic Keyboard 12.9	5242	за 2023г.	-	210	-	(210)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
KIA CD(Ceed)	5243	за 2023г.	-	5	-	(5)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
MERCEDES-BENZ V 250 D 4MATIC	5244	за 2023г.	-	5	-	(5)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Специализированный полуприцеп-цистерна	5245	за 2023г.	-	2 185	-	(2 185)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль MERCEDES-BENZ G 63 AMG	5246	за 2023г.	-	8 384	-	(8 384)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
MAN TGS 26.440 6*4 BLS D2066LF40, четырехтактный дизель	5247	за 2023г.	-	8 164	-	(8 164)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
MAN TGS 26.440 6*4 BLS D2066LF40, (красный)WMA30SZZ0MM881990	5248	за 2023г.	-	7 942	-	(7 942)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
MAN TGS 26.440 96*4 BLS D2066LF40, четырехтактный дизель	5249	за 2023г.	-	7 918	-	(7 918)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
(красный)WMA30SZZ0MM881939 CHERY Tiggo 7Pro		за 2023г.	-	2 605	-	(2 605)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль KIA Cerato GT (XWFEF41CBN0001701) A371B0977		за 2023г.	-	3 050	-	(3 050)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Квадроцикл AODES PATHCROSS 650L		за 2023г.	-	882	-	(882)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
SITRAK (LZZ7CCWD7PC613419) Седельный тягач для буксировки полуприцепов		за 2023г.	-	8 638	-	(8 638)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
SITRAK (LZZ7CCWD7PC613436) Седельный тягач для буксировки полуприцепов		за 2023г.	-	8 638	-	(8 638)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
SITRAK (LZZ7CCWD8PC613414) Седельный тягач для буксировки полуприцепов		за 2023г.	-	8 667	-	(8 667)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп-Битумовоз Сеспель SF4B		за 2023г.	-	4 804	-	(4 804)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Mercedes-Benz G63 AMG (W1N4632761X425896)		за 2023г.	-	70 632	-	(70 632)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Lexus LX570 (JTHYU00W204343205)		за 2023г.	-	22 041	-	(22 041)	-

Lexus LX600 (ЛТJРВ7СХ6Р4032341)	за 2023г.	-	22 868	(22 868)	-
	за 2022г.	-	-	-	-
SITRAK (LZZ7CCWD7NC453037) Седельный тягач для буксировки полуприцепов	за 2023г.	-	6 833	(6 833)	-
	за 2022г.	-	-	-	-
SITRAK (LZZ7CCWD7NC456474) Седельный тягач для буксировки полуприцепов	за 2023г.	-	6 833	(6 833)	-
	за 2022г.	-	-	-	-
13 Pro Max 1TB Graphite (Dual sim)	за 2023г.	-	161	(161)	-
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
	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	346 004	18 106	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	15 870	53 784
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1	1	545
	5288	-	-	-



Руководитель **Гарагуль Семён Сергеевич**
(расшифровка подписи)

26 июля 2024 г.


3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	20 070	-	72 782	(81 000)	-	-	-	11 852	-	-	-
	5315	за 2022г.	42 100	-	603 135	(625 165)	-	-	-	20 070	-	-	-
в том числе:													
Займы выданные	5306	за 2023г.	20 070	-	72 782	(81 000)	-	-	-	11 852	-	-	-
	5316	за 2022г.	42 100	-	603 135	(625 165)	-	-	-	20 070	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	20 070	-	72 782	(81 000)	-	-	-	11 852	-	-	-
	5310	за 2022г.	42 100	-	603 135	(625 165)	-	-	-	20 070	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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


 Руководитель (подпись)
Гарагуль Семён Сергеевич
 (расшифровка подписи)

26 июля 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400 5420	за 2023г. за 2022г.	766 566 628 317	- -	766 566 628 317	11 755 775 9 388 773	(11 531 676) (9 250 524)	- -	X X	990 665 766 566	- -	990 665 766 566
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421	за 2023г. за 2022г.	432 6	- -	432 6	402 861 4 475	(402 999) (4 048)	- -	- -	294 432	- -	294 432
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	126 823	-	126 823	10 967 577	(10 104 029)	-	691 091	990 371	-	990 371
	5423	за 2022г.	628 311	-	628 311	8 269 934	(8 771 422)	-	4 221 861	126 823	-	126 823
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	639 310	-	639 310	-	(639 310)	-	-	639 310	-	639 310
	5424	за 2022г.	-	-	-	797 515	(158 205)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	385 338	(385 338)	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	316 848	(316 848)	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель: Гарагуль Семён Сергеевич
(расшифровка подписи)

26 июля 2024 г.

11240040001919

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
															Выбыло			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	686 398	(85 374)	704 875	7 618	(369 452)	-	(147 689)	-	807 719	(11 342)	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	872 333	(122 361)	387 291	-	(497 587)	-	(44 623)	-	686 398	(85 374)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	290 840	(85 374)	106 545	1 459	(264 026)	-	(147 689)	-	134 818	(11 342)	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	270 072	(116 471)	173 374	-	(152 607)	-	(38 733)	-	290 840	(85 374)	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	226 292	-	584 156	-	(94 502)	-	(5 890)	-	594 226	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	542 969	(5 890)	59 874	-	(294 941)	-	(147 315)	-	226 292	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	169 267	-	14 173	6 159	(10 924)	-	(9 687)	-	78 674	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	59 291	(9 687)	154 043	-	(50 039)	-	(9 687)	-	169 267	-	-	-	-	-	-	-
5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	686 398	(85 374)	704 875	7 618	(369 452)	-	(147 689)	-	807 719	(11 342)	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2022г.	872 333	(122 361)	387 291	-	(497 587)	-	(44 623)	-	686 398	(85 374)	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	11 342	11 342	85 374	85 374	122 361	122 361
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	11 342	11 342	85 374	85 374	122 361	122 361
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	
				получение			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	64 569	50 688	-	(49 993)	-	-	-	-	65 264
	5571	за 2022г.	20 177	49 993	-	(5 601)	-	-	-	-	64 569
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	49 993	-	-	(49 993)	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	49 993	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	14 576	50 688	-	-	-	-	-	-	65 264
	5574	за 2022г.	20 177	-	-	(5 601)	-	-	-	-	14 576
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	908 561	4 948 473	62 615	(4 425 364)	-	-	-	-	1 492 285
	5580	за 2022г.	1 127 980	3 545 085	54 804	(3 825 233)	(47)	-	5 972	-	908 561
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	307 774	151 616	4	(261 319)	-	-	-	-	198 074
	5581	за 2022г.	260 177	267 582	-	(220 316)	-	-	331	-	307 774
авансы полученные	5562	за 2023г.	235 726	582 532	-	(136 657)	-	-	-	-	681 601
	5582	за 2022г.	310 750	141 235	-	(216 211)	(47)	-	-	-	235 726
	5563	за 2023г.	18 072	5 041	10	(11 205)	-	-	-	-	11 919
	5583	за 2022г.	6 455	6 504	90	(594)	-	-	5 616	-	18 072
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2023г.	279 497	3 265 284	44 046	(3 365 849)	-	-	-	-	272 970
	5584	за 2022г.	444 627	2 554 032	45 304	(2 764 465)	-	-	-	-	279 497
кредиты	5565	за 2023г.	65 675	764 780	18 555	(648 901)	-	-	-	-	200 109
	5585	за 2022г.	66 801	573 946	9 410	(584 481)	-	-	-	-	65 675
займы	5566	за 2023г.	1 816	177 220	-	(1 432)	-	-	-	-	127 611
	5586	за 2022г.	39 170	1 787	-	(39 165)	-	-	25	-	1 816
прочая	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2023г.	973 130	4 997 161	62 615	(4 475 357)	-	-	-	-	1 557 549
	5570	за 2022г.	1 148 157	3 595 078	54 804	(3 830 834)	(47)	X	5 972	-	973 130

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



 Руководитель (подпись)

 Гарагуль Семён Сергеевич

 (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	15 589	2 537
Расходы на оплату труда	5620	52 387	42 217
Отчисления на социальные нужды	5630	14 758	11 016
Амортизация	5640	17 483	2 575
Прочие затраты	5650	285 145	258 164
Итого по элементам	5660	385 362	316 509
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	9 716 979	7 972 263
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 102 341	8 288 772

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



Гарагуль Семён Сергеевич
 (расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

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



Руководитель Гарагуль Семён Сергеевич
 (расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	100 000	-	-
в том числе:				
АО "УК "ОРГ" (Поручительство АО «Тинькофф Банк»)	5801	50 000	-	-
АО "УК "ОРГ" (Поручительство МТИ Банк)	5802	50 000	-	-
Выданные - всего	5810	512 518	-	-
в том числе:				
АО "УК "ОРГ" (Выпуск ценных бумаг "облигации")	5811	512 518	-	-



Руководитель Гарагуль Семён Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 июля 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» за 2023 год от 26.07.2024 г.

**(бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную
бухгалтерскую отчетность за 2023 год, составленную 22.03.2024)**

I. Общие сведения.

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

III. Раскрытие существенной информации.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» ИНН 4012004991 КПП 401201001 (далее—Общество) занимается оптовой продажей нефтепродуктов ОКВЭД 46.71-Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

Среднесписочная численность Общества на 31 декабря 2023 года - 22 человек, на 31 декабря 2022 года – 21 человек, на 31 декабря 2021 года – 32 человека.

Общество зарегистрировано по адресу: 249833, Калужская обл., Дзержинский р-н, Кондрово г, Ленина ул., дом 44, помещение 98 (до 09 августа 2019 г. 249950, Калужская обл., г. Медынь, ул. Кирова, дом 107).

В Обществе имеются обособленные подразделения:

- ООО "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП" КПП 860245001, Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Быстринская, д.22/2

-ООО "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» КПП 770445003 Москва г, ул. Тимура Фрунзе, д.11 стр.13

-ООО "ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» КПП 024245001 Стерлитамакский р-н., д. Байрак, Федоровский тракт, д.3

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

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

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

В течение 2023 года до 08.09.2023 бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

С 08.09.2023 г. по 30.04.2024 г. ведение бухгалтерского учета возложено на ООО «БУХПРОФСЕРВИС». 01.04.2024 г. в штат принят главный бухгалтер, начиная с 01.04.2024 г. бухгалтерский учет в Обществе осуществляется самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Организация подлежит обязательному аудиту.

Аудитор Общества

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

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

2	Сокращенное наименование официального аудитора	АО АК «Арт-Аудит»
3	Членство в СРО	Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
4.	Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ)	Регистрационный номер в реестре саморегулируемых организаций аудиторов №11606069430
5	Стоимость оказания аудиторских услуг по РСБУ	780 тыс. руб.
6	Стоимость оказания аудиторских услуг по МСФО: Общество оплачивало аудиторские услуги по аудиту консолидированной финансовой отчетности группы АО «УК «ОРГ», в состав которой оно входит	900 тыс. руб.
7	Прочие услуги	-

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

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

Существенной ошибкой для целей внесения исправлений в бухгалтерскую отчетность признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляла не менее десяти процентов по соответствующей группе статей бухгалтерской отчетности.

2.2. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

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

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

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

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

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

2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

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

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

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

Учет основных средств осуществляется Обществом в соответствии с положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н. Переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется альтернативным способом. Балансовая стоимость объектов, которые являются незначительными (ниже установленного лимита), списывается на расходы через счет 84 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)». При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ (п. 35 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизация для объектов, относимых к основным средствам, начисляется ежемесячно, в последний день месяца. Сумма амортизационных отчислений по основным средствам списывается в дебет счета 44.

Малоценные активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, с первоначальной стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу, включаются в расходы (в частности, списываются на счет 44) одновременно. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 4 ФСБУ 6/2020, п. 5 ФСБУ 6/2020). В

целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется их количественно-суммовой учет на отдельном открытом забалансовом счете МЦ 05 «Малоценные основные средства».

Переоценка основных средств не проводится.

С 2022 г. применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

Положения нового стандарта распространяются на все действующие договоры аренды (лизинга). Правила учета арендных обязательств изменились и с 01.01.2022 ведется с признанием права пользования активом (ППА).

На основании ФСБУ 25/2018: учет аренды и лизинга с 2022 г. внесены изменения в учет ведения договоров лизинга, т.е. при аренде на срок больше 12 месяцев отражено право пользования активом и обязательство по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом (ППА) учитывается на счете 01 и амортизируется. Стоимость права равна сумме обязательства по аренде и платежей, перечисленных до получения актива в аренду. Срок полезного использования равен сроку аренды (п. п. 13, 17 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде отражено на счете 76 по приведенной стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме, определяемой на основе рыночных кредитных. По этой ставке ежемесячно начисляются проценты на остаток обязательства и уменьшаются его на текущий платеж (п. п. 14, 15, 18 ФСБУ 25/2018).

По строке 5282 «Транспортные средства» в п. 2.1. «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерской отчетности в табличной форме, в т.ч. отражены ППА в сумме 345 288 тыс. руб.

Проверка на обесценение основных средств производится ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. По состоянию на 31.12.2023 г. (31.12.2022 г.) по основным средствам проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаки обесценения не выявлены.

2.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с положениями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость корректируются и отражаются по текущей рыночной стоимости, ежеквартально.

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по состоянию на отчетную дату относятся на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оцениваются при их выбытии способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. По состоянию на 31.12.2023 г. (31.12.2022 г.) по финансовым вложениям проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаки обесценения не выявлены. Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2023 (31.12.2022) не создавался.

2.5.ЗАПАСЫ

Учет запасов осуществляется Обществом в соответствии с положениями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

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

Единицей учета Запасов является номенклатурный номер. Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости, которая рассчитывается по мере поступления каждой новой партии запасов.

Проверка на обесценение запасов производится ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. По состоянию на 31.12.2023 г. (2022 г.) по запасам проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаки обесценения не выявлены.

2.6.ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

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

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

2.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме 1 000 000,00 рублей. Уставный капитал оплачен полностью. Единственный участник Общества – АО «УК «ОРГ».

2.8.КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107.

Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и бухгалтерской отчетности в том периоде, к которому они относятся и списывается в бухучете одновременно в состав прочих расходов, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается 365 дней (366 дней в високосный год).

2.9. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации нефтепродуктов и оказания транспортных услуг.

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

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

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

2.10. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ

В состав себестоимости продаж включается покупная стоимость проданных товаров.

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

2.11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

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

В отчете о движении денежных средств:

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

2.12. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В 2022 году были внесены изменения в учетную политику по переходу и применению Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2023 года не вносились.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства (ОС)	31 декабря 2023г.	31 декабря 2022г.
Балансовая стоимость амортизируемых ОС	456 723	31 068
Балансовая стоимость неамортизируемых ОС	-	-

Характер деятельности Общества, связанного с договорами аренды: договоры лизинга.
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам – 9 550 тыс. руб.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2023 году Общество предоставило краткосрочные займы организациям:
ООО "ЗЕМЛИЦА" ИНН 4004021070 КПП 400401001 на общую сумму 44 700 тыс. руб., погашено за этот период 55 340 тыс. руб. Срок предоставления займов до декабря 2023 г.
ООО "ЛЕГИОН-СТРОЙ" ИНН 7724825182 КПП 772501001 на общую сумму 12 500 тыс. руб. Займы полностью погашены.
ООО "ОРГ-РЕСУРСЫ" ИНН 4004021545 КПП 400401001 на общую сумму 12 450 тыс. руб. Займы полностью погашены.
ООО "ОРГ-РЕЗЕРВ" ИНН 7707353733 КПП 770701001 на общую сумму 2 282 тыс. руб., погашено за этот период 10 тыс. руб.
АО «УК «ОРГ» ИНН 4004021785 КПП 400401001 на общую сумму 700 тыс. руб. Займы полностью погашены.
ТОО "ОРГ-КЗ" ИНН 9909647063 КПП 780687001 на общую сумму 150 тыс. руб. Срок предоставления займа до 09.10.2024.

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

Наименование организации	31.12.2023 г.	31.12. 2022 г.
ООО "ЗЕМЛИЦА"	150	10 790
ТОО "ОРГ - КЗ"	150	
ООО "ОРГ- РЕЗЕРВ"	11 552	9 280

3.2. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов тыс. руб.

Наименование	31.12.2023 г.	31.12. 2022 г.
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	12 925	7 233
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-
Итого денежные средства	12 925	7233
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	-	-
Итого денежные эквиваленты	12 925	7 233

ЗАПАСЫ

Состав запасов приведен в п. 4 Пояснений в табличной форме к годовой бухгалтерской отчетности.

Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не установлено. Резерв на 31.12.2023 не создан, на 31.12.2022 не создавался.

В связи изменением условий спроса на рынке нефтепродуктов, принято решение о возврате товаров, возврат товаров отражен по счету 45 (товары отгруженные).

Основные дебиторы - ООО "ДИЗЕЛЬ СЕРВИС", ООО "ОРГ-РЕСУРСЫ", ООО МЭЗ "РЕСУРС", ООО "ШТУРМАН ПЛЮС".

ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Основная доля прочих оборотных активов, - это расходы по кредитному рейтингу Общества:

Общество приобрело у АО УК «ОРГ» бизнес-план для получения кредитного рейтинга ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» ВВ/RU в сумме 25 000 тыс. руб. Кредитный рейтинг присвоен 15.11.2023, сроком на 5 лет.

Основные кредиторы - АО «УК «ОРГ», ООО "УНИВЕРСАЛ", ООО "ОЙЛРОССА", ООО "КРОНОС", ООО "ИМПОРИА ТРЕЙДИНГ"

3.3. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.

Кредиты

Общая сумма кредитов, полученных в 2023г., составила 3 265 284 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов, в течение 2023г. – 3 275 824 тыс. руб., 2022г. полученных кредитов – 2 898 160 тыс. руб., погашенных – 3 011 168 тыс. руб.

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

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

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

тыс. руб.

Банк	Кредитный договор	Сумма кредита на 31.12.2023	Сумма начисленных в 2023 % (прочие расходы)	Дата погашения
ПАО АКБ «МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК»	№ 9275-К от 13.05.2022	104 166,67	18 826,48	08.05.2024
АО МТИ БАНК	№ 161кл/23юл от 23.11.2023	49 999,80	851,58	26.07.2024
АО Т-Банк	№ 7031392268 от 21.09.2023	50 000,00	287,67	28.06.2024
Филиал Банка «Санкт-Петербург» в г. Москва	овердрафтный кредит по договору N 7700-22-011208 от 01.09.2022	49 961,46	6 176,45	16.07.2024

Филиал Корпоративный ПАО СОВКОМБАНК	№1294265 от 26.10.2023	10 000,00	356,44	03.06.2024
ООО ЭЛИТА БАНК	№ 24/23 от 25.04.2023	4 828,56	6 824,93	04.10.2023

Займы

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

Сумма процентов по займам, включенная в 2023г. в состав прочих расходов, составила 62 579 тыс. руб. (в 2022 г. –51 201 тыс. руб.).

Займодавец	Договор займа	Сумма займа на 31.12.2023	Сумма начисленных в 2023 % (прочие расходы)	Дата погашения
ООО «Землица»	№ ЭКС006 от 31.03.2023	2 420,00	269,95	04.03.2024
ООО «Землица»	№ ЭКС008 от 21.06.2023	4 500,00	288,49	05.03.2024
ООО «Землица»	№ ЭКС015 от 18.12.2023	37 500,00	233,73	31.12.2024
ООО «Землица»	№ ЭКС016 от 26.12.2023	20 000,00	47,95	31.12.2024
ООО «Землица»	№ ЭКС017 от 27.12.2023	12 000,00	23,01	31.12.2024
ООО «Землица»	№ ЭКС007 от 07.06.2023	1 860,00	124,59	20.03.2024
ООО «Землица»	№ ЭКС014 от 07.12.2023	42 675,00	584,94	31.05.2024
ООО «Орг-Ресурсы»	№ РЕС001 от 18.07.2022	271,00	16,87	31.12.2024
ООО «Орг-Ресурсы»	№ РЕС002 от 21.07.2022	11 501,25	716,07	31.12.2024
ООО «Орг-Ресурсы»	№ РЕС003 от 05.09.2022	18 400,00	1 145,59	31.03.2024
ООО «Орг-Ресурсы»	№ РЕС004 от 01.11.2022	4 000,00	249,04	02.05.2024
ООО «Орг-Ресурсы»	№ РЕС005 от 03.11.2022	880,64	90,94	31.12.2024
ООО «Орг-Ресурсы»	№ РЕС006 от 08.11.2022	3 200,00	176,88	31.03.2024
АО «УК ОРГ»	№ УК019 от 01.02.2023	491,70	3 052 03	19.02.2024
АО «УК ОРГ»	№ УК027 от 06.09.2023	3 150,00	176,70	26.01.2024
АО «УК ОРГ»	№ УК030 от 25.09.2023	2 400,00	112,77	29.01.2024
АО «УК ОРГ»	№ УК032 от 29.09.2023	5 000,00	222,85	17.04.2024
АО «УК ОРГ»	№ УК034 от 02.10.2023	1 200,00	52,36	31.12.2024
АО «УК ОРГ»	№ УК035 от 04.10.2023	3 300,00	140,82	31.12.2024
АО «УК ОРГ»	№ УК037 от 12.10.2023	6 470,00	251,27	31.12.2024
АО «УК ОРГ»	№ УК040 от 23.10.2023	2 000,00	67,12	31.12.2024
АО «УК ОРГ»	№ УК042 от 30.10.2023	2 500,00	75,51	31.12.2024
АО «УК ОРГ»	№ УК044 от 03.11.2023	2 000,00	55,62	31.12.2024

3.4. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Условные обязательства и активы, подлежат раскрытию в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Условные обязательства по состоянию на 31.12.2023 г:

Выдано поручительство АО «УК «ОРГ» по выпуску ценных бумаг (облигации) на сумму 512 518 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г. сроком на 3 года. По состоянию на 31.12.2022 условные обязательства –отсутствуют.

Условные активы по состоянию на 31.12.2023:

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

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

3.5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает, в бухгалтерской отчетности, информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

По данным налогового учета, налогооблагаемая прибыль за 2023 г. составила 190 453 тыс. руб. (в 2022г. – 143 019,00 тыс. руб.).

По данным бухгалтерского учета, налогооблагаемая прибыль за 2023г. составила 299 375,00 тыс. руб. (в 2022 г. – 159 646,00 тыс. руб.).

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2023 г.		
Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	299 375
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	4 439
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	8 137
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	60 768
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	91 152
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	27 589
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	-3 698
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-30 384
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-26 686
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-38 091
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-64 777
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-59 875
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-5 518
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль	234 598
	(А) + (5)	

3.6. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Вид деятельности	Выручка 2023 г.	Себестоимость 2023 г.	Выручка 2022г.	Себестоимость 2022 г.
Оптовая торговля нефтепродуктами	10 433 141	9 717 003	8 285 257	7 971 937
Итого	10 433 144	9 717 003	8 285 257	7 971 937

Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы	2023 г.	2022 г.
Проценты к получению	4132	8 771
Премии, бонусы	-	199 171
Пени, неустойки к получению	7 618	18836
Реализация ОС (без учета НДС)	15 000	-
Уступка права требования по дог. факторинга	151 751	79 184
Восстановление резерва	74 031	18 044
Списание задолженности	25 619	
Иные доходы	6 677	-
ИТОГО	284 828	324 006

Прочие расходы	2023	2022
Проценты к уплате	72 129	51 975
Расходы на услуги банка	2 685	4 564
Прочие расходы	11 420	22 636
Штрафы, пени	26 911	
Списание задолженности	-	149
Уступка права требования по договора факторинга	151 751	79 184
Расходы на факторинг	1 334	724
Резерв по сомнительным долгам		1613
Списание задолженности по лизингу	21 990	
Списание задолженности иной	28 033	
ИТОГО	316 253	160 845

3.7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Полное наименование (имя) юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны)	Основание в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений со связанными сторонами
Акционерное Общество «Управляющая Компания «ОРГ», ИНН 4004021785 Дата создания юридического лица 16.07.2021 г. Юридический адрес: 249833, Калужская обл., Дзержинский р-н, Кондрово г, Ленина ул., дом 44, помещение 98	Материнская компания, владеет 100% долей Общества	Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
Гарагуль Семен Сергеевич ИНН 772851410668	Генеральный директор: Единый Исполнительный Орган Общества, 100% уставного капитала Акционерное Общество «Управляющая Компания	Лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо

	«ОРГ», владелец	бенефициарный
Общество с ограниченной ответственностью "ЗЕМЛИЦА", ИНН 4004021070 Дата создания юридического лица 26 августа 2019г. Юридический адрес: 249833, Калужская обл., Дзержинский р-н, Кондрово г, Ленина ул., дом 44, помещение 98 Генеральный директор: Згурская Наталья Геннадьевна.	Гарагуль Семен Сергеевич-100% уставного капитала	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество.
Общество с ограниченной ответственностью " ОРГ-РЕЗЕРВ", ИНН 7707353733 Дата создания юридического лица 26 октября 2015г. Юридический адрес: 249833, Калужская обл, м.р-н Дзержинский, г.п. город Кондрово, г Кондрово, ул. Ленина, д. 44, помещ. 97 Генеральный директор: Родин Иван Владимирович.	Гарагуль Семен Сергеевич-100% уставного капитала	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
Общество с ограниченной ответственностью "ОРГ - РЕСУРСЫ", ИНН 4004021545 Дата создания юридического лица 18 декабря 2020г. Юридический адрес: 249833, Калужская обл., Дзержинский р-н, Кондрово г, Ленина ул., дом 44, помещение 98 Генеральный директор АО «УК «ОРГ» - управляющей организации ООО «ОРГ-РЕСУРСЫ» Гарагуль Семен Сергеевич.	Гарагуль Семен Сергеевич-100% уставного капитала	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
ТОО «ОРГ-КЗ», ИНН 9909647063. 150513, Казахстан, Северо-Казахстанская область, Есильский район, Покровский сельский округ, село Покровка, ул. Строительная, строение 29.	100% уставного капитала Акционерное Общество «Управляющая Компания «ОРГ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «ОИЛ РЕСУРС ТРЕЙДИНГ», ИНН 7707353733. 249833, Калужская обл., Дзержинский р-н, Кондрово г, Ленина ул., дом 44, помещение 98.	100% уставного капитала Акционерное Общество «Управляющая Компания «ОРГ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «ЭКОХИМ», ИНН 1215079718 РЕСПУБЛИКА МАРИЙ ЭЛ, Г.О. ГОРОД ЙОШКАР-ОЛА, Г ЙОШКАР-ОЛА	Акционерное Общество «Управляющая Компания «ОРГ» - единоличный исполнительный орган	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

3.7.1. Операции со связанными сторонами:

Операции со связанными сторонами в 2023 году, тыс. руб.:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операций	Сумма по незавершенным по состоянию на 31.12.2023 операциям: + задолженность перед Обществом; - задолженность Общества.
ООО «РЕСУРС»	Транспортные расходы	-50,48	0
	Реализация основных средств	+ 9 000,00	0
	Предоставление процентного займа, договор цессии	-278,68	0
	Реализация товара	+ 63 716,99 - 50 099,64	+ 13 937,22
	Передача прав по лизингу	+ 60 901,91 - 73 511,39	- 12 609,47
ООО «ЗЕМЛИЦА»	Выдача займа	+45 134,09 -55 340,00	+6 458,48
	Получение процентного займа	- 655 905,44 + 532 175,00	- 123 730,44
	Реализация товара	+ 58 346,91 - 37 201,23	+21 842,60
ООО "ОИЛ РЕСУРС ТРЕЙДИНГ"	Выдача займа	+3 394,30 -41,67	+13 241,21
	Реализация товара	+ 8 537,60 - 8 249,44	+ 288,16
ООО «ОРГ-РЕСУРСЫ»	Выдача займа	+12 827,85 -12 450,00	+377,85
	Получение процентного займа	- 2 395,39 + 11 026,00	0
	Реализация товара	+ 204 786,22 - 196 660,89	+ 8 245,66
	Приобретение товара	- 596 363,87 +606 9029,57	0
АО «УК ОРГ»	Услуги по управлению Обществом, в т.ч. по получению кредитного рейтинга	-37 000,00 +10 385,90 -25 000,00	- 35 135,09
	Договор возмездного поручительства	-10 000,00	-10 000,00
	Проценты по займу	-702,73	+ 886,62
	Получение процентного займа	-124 864,31 +105 502,48	-35 727,59
	Реализация товара	+500,32	0
	Выданные	-512 518,00	-512 518,00

	обеспечения (за балансовый счет)		
	Полученные обеспечения (за балансовый счет)	+100 000,00	+100 000,00
ООО «ЭКОХИМ»	Приобретение товара	- 2 863 589,92 + 2 591 386,4625	+272 504,95

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

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

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

Сумма процентов по выданным займам, начисленная за период, составила:
тыс. руб.

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

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

тыс. руб.

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

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

Вознаграждение (услуги управления Обществом) участник АО «УК «ОРГ» за 2023 г. составило 12 000 тыс. руб.

Ключевой управленческий персонал в Обществе отсутствует.

Бенефициарными владельцами ООО «Ойл Ресурс Групп» является:

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

3.8. ДИВИДЕНДЫ

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

3.9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности:

3.12.1. Общество с ограниченной ответственностью «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» выпустило решение о размещении биржевых процентных неконвертируемых бездокументарных облигаций серии БО-01 № 6/24 от 03.04.2024, 12.04.2024 г. зарегистрировало выпуск биржевых облигаций процентных неконвертируемых бездокументарных серии БО-01, регистрационный номер выпуска: 4B02-01-00146-L от 11.04.2024 г., ISIN: RU000A108B83, номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей в количестве 1000000 (один миллион) штук. Дата начала размещения облигаций 22.04.2024 г. Дата завершения размещения облигаций 17.05.2024 г.;

3.12.2. После отчетной даты годовые дивиденды за 2023 г. не утверждались.

Приобретены доли в организациях:

1.ООО «Ойл Ресурс Добыча» (дочерняя компания) – 19 000,00 тыс. руб. (доля – 95%) ИНН 4000010246 Дата создания юридического лица 24.01.2024 г. Юридический адрес: 249833, Калужская обл., Дзержинский р-н, Кондрово г, Ленина ул., дом 44, помещение 98.

Генеральный директор АО «УК «ОРГ» - управляющей организации ООО «Ойл Ресурс Добыча» Гарагуль Семен Сергеевич Участники Общества: АО «УК «ОРГ» Гарагуль Семен Сергеевич-5% уставного капитала, «ОРГ» Гарагуль Семен Сергеевич-95% уставного капитала.

2.ООО «Ойл Ресурс Логистика» (дочерняя компания) - 19 000,00 тыс. руб. (доля – 95%), ИНН 4000011497, Дата создания юридического лица 11.03.2024 г. Юридический адрес: 249833, Калужская обл., Дзержинский р-н, Кондрово г, Ленина ул., дом 44, помещение 98. Генеральный директор АО «УК «ОРГ» - управляющей организации ООО «Ойл Ресурс Логистика» Гарагуль Семен Сергеевич. Участники Общества: АО «УК «ОРГ» Гарагуль Семен Сергеевич-5% уставного капитала, «ОРГ» Гарагуль Семен Сергеевич-95% уставного капитала.

3.ООО «Ойл Ресурс Геологоразведка» (дочерняя компания) - 19 000,00 тыс. руб. (доля – 95%), ИНН 4000011480, Дата создания юридического лица 11.03.2024 г. Юридический адрес: 249833, Калужская обл., Дзержинский р-н, Кондрово г, Ленина ул., дом 44, помещение 98. Участники Общества: АО «УК «ОРГ» Гарагуль Семен Сергеевич-5% уставного капитала, «ОРГ» Гарагуль Семен Сергеевич-95% уставного капитала.

4. ООО «Землица Логистика» (входит в одну группу лиц с Обществом), ИНН 4000011955, Дата создания юридического лица 20.03.2024 г. Юридический адрес: 249833, Калужская обл., Дзержинский р-н, Кондрово г, Ленина ул., дом 44, помещение 98. Генеральный директор Згурская Н.Г. Участники Общества: АО «УК «ОРГ» Гарагуль Семен Сергеевич-5% уставного капитала.

5.ООО «Землица Трейдинг» (входит в одну группу лиц с Обществом), ИНН 4000011948. Дата создания юридического лица 20.03.2024. Юридический адрес: 249833, Калужская обл., Дзержинский р-н, Кондрово г, Ленина ул., дом 44, помещение 98. Генеральный директор АО «УК «ОРГ» - управляющей организации ООО «Ойл Ресурс Геологоразведка» Гарагуль Семен Сергеевич. Участники Общества: АО «УК «ОРГ» Гарагуль Семен Сергеевич-5% уставного капитала.

6.ООО «Служба безопасности бизнеса» (входит в одну группу лиц с Обществом) - 1 000,00 тыс. руб. (доля – 5%), ИНН 4000012596. Дата создания юридического лица 05.04.2024 г. Юридический адрес: 249833, Калужская обл., Дзержинский р-н, Кондрово г, Ленина ул., дом 44, помещение 98. Генеральный директор АО «УК «ОРГ» - управляющей организации ООО «Ойл Ресурс Геологоразведка» Гарагуль Семен Сергеевич. Участники Общества: АО «УК «ОРГ» Гарагуль Семен Сергеевич-5% уставного капитала. «ОРГ» Гарагуль Семен Сергеевич-95% уставного капитала.

7.000 Частное охранное предприятие «Пеленг» (дочерняя компания ООО «Служба безопасности бизнеса») ИНН 9701269292, Дата создания юридического лица 08.12.2023. Юридический адрес: 105066, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, ул Спартаковская, дом 19, строение 3, помещение 1/П. Генеральный директор Носков Илья Андреевич.

3.13. Непрерывность деятельности.

Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Общество намерено продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом и в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество обеспечивает своевременное погашение своих обязательств и не планирует прекращать свою деятельность в течение ближайших 12 месяцев.

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

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

3.13. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

3.14. Урегулирование судебных разбирательств

На 31.12.2023 г. в производстве судов находятся дела, по которым Общество выступает в качестве ответчика и истца, а именно:

Незавершенные судебные дела

Общество выступает истцом:

Дело № 45-1065/2024. Решение: «Иск удовлетворить частично. Взыскать с общества с ограниченной ответственностью Топливная компания «Нафатранс плюс» (ИНН 5404345962) в пользу общества с ограниченной ответственностью «Ойл Ресурс Групп» (ИНН 4012004991) штраф по договору поставки сырья № ОРГ 9254от25.06.2020 в сумме 6 113 100 рублей, расходы по уплате государственной пошлины в сумме 66 567 рублей. В остальной части в удовлетворении исковых требований отказать.

На решение может быть подана апелляционная жалоба в Седьмой арбитражный апелляционный суд в течение месяца со дня принятия решения».

Общество выступает ответчиком:

Дело № А23-1731/2022. Решение: «Взыскать с общества с ограниченной ответственностью «Ойл Ресурс Групп» в пользу общества с ограниченной ответственностью научно-производственной компании «Оксима» денежные средства в размере 83 800 000 руб., проценты за пользование чужими денежными средствами в размере 16 291 387 руб. 43 коп., проценты за пользование чужими денежными средствами, начисляемые на сумму долга 83 800 000 руб., исходя из ключевой ставки Банка России, действующей в соответствующие периоды, с 04.04.2024 по дату фактического погашения долга, расходы по уплате государственной пошлины в размере 200 000 руб. В удовлетворении встречного иска отказать». В данный момент Общество подало апелляцию.

3.15. Предписания органов государственного контроля

Предписаний антимонопольного органа (ФАС), которые не обжалованы до текущего момента не имеется.

Предписаний, которые не обжалованы до текущего момента налогового органов, не имеется.

Предписаний Ростехнадзора, которые не обжалованы до текущего момента не имеется.

Предписаний Банка России, которые не обжалованы до текущего момента не имеется.

Иных предписаний, которые не обжалованы до текущего момента не имеется.

4.1. Информация об исправленной бухгалтерской отчетности от 05.04.2024 (корректировка 1)

ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» информирует, что после сдачи годовой бухгалтерской отчетности были внесены изменения в связи с исправлением технической ошибки программного сбоя в связи с обновлением бухгалтерской базы 1С «Бухгалтерия» по отражению сопоставимой бухгалтерской отчетности (ОФР) и ошибки при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», отражении денежных эквивалентов и долгосрочных и краткосрочных заемных средств. Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, составленную 22.03.2023 г.

Были внесены изменения в следующие формы годовой бухгалтерской отчетности:

ООО «ОРГ» при составлении Бухгалтерской отчетности за 2023 г. К1 скорректировало показатели в Бухгалтерской отчетности за 2023 г. от 05.04.2024 г.

Информация об изменении сравнительных показателей в связи с исправлением обнаруженной ошибки за 2023 г. (Баланс и ОФР) Изменения представлены ниже в таблице:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 г.

Наименование показателя	Номер строки	Было отражено ранее по состоянию на 31.12.2023	Исправленная бухгалтерская отчетность	Исправления
1210 «Запасы»	1210	1 004 919	990 665	-14 254
1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»	1220	5 335	9 502	4 167
1230 «Дебиторская задолженность»	1230	842 408	796 376	-46 032
1260 Прочие оборотные активы	1260	6 831	36 685	29 854

1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	1370	697 522	696 419	-1 103
1510 «Заемные средства»	1510	363 211	368 912	5 701
1520 «Кредиторская задолженность»	1520	924 499	893 636	-30 863

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

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

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

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

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

Наименование показателя	Номер строки	Первоначальная бухгалтерская отчетность	Исправления	Исправленная бухгалтерская отчетность
Денежные потоки от текущих операций Поступления-всего	4110	11 729 441	-34 506	11 256 409
В том числе от продажи	4111	11 507 868	-473 032	11 034 836

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

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 067 708	-1 054 783	12 925
---	------	-----------	------------	--------

4.2. Информация об исправленной бухгалтерской отчетности (корректировка 2) от 26.07.2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» информирует, что после отчетной даты были внесены исправления в бухгалтерскую отчетность К2 от 26.07.2024 г. и пояснения к ней.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет корректированную К1 составленную 05.04.2024 г.

В Бухгалтерскую отчетность за 2023 г. внесены следующие изменения:

1. Принято решение не отражать:

- Доходные вложения в материальные ценности по строке 1160 бухгалтерского баланса счет учета 03.02 «Материальные ценности, предоставленные во временное владение.

Изменились показатели строк отчетности 1150, 1160 бухгалтерского баланса (графа «На 31.12.2023»);

- Исправлена ошибка в отношении отраженных в составе основных средств по заключенным договорам, но не полученного лизингового имущества. Изменились показатели строк отчетности 1150, 1450 бухгалтерского баланса (графа «На 31.12.2023»);

2. При составлении бухгалтерской отчетности по Долгосрочным и краткосрочным обязательствам учтены сроки расчетов по долгосрочным кредитам.

Изменились показатели строк отчетности 1410, 1510 бухгалтерского баланса (графа «На 31.12.2023»);

3. При составлении бухгалтерской отчетности по Долгосрочным и краткосрочным обязательствам по Прочим обязательствам учтены сроки расчетов по договорам лизинга.

Изменились показатели строк отчетности 1450, 1550 бухгалтерского баланса (графа «На 31.12.2023»);

4. Принято решение отражать:

Выданное поручительство АО «УК «ОРГ» по выпуску ценных бумаг - облигации.

Изменились показатели строк отчетности 5811 в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.8 «Обеспечение обязательств» (графа «На 31.12.2023»);

5. Оплата по налогу на прибыль в размере 36 608 тыс. рублей в Отчете о движении денежных средств отражено в стр.4129 (прочие платежи)

Соответственно изменились показатели строк отчетности, связанных с этими показателями.

Бухгалтерский баланс за 2023 г. (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Номер строки	Исправленная бухгалтерская отчетность	Первоначальная бухгалтерская отчетность
			31.12.2023	31.12.2023
1	I. Внеоборотные активы Основные средства	1150	429 933	535 508

2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	39 876
3	Отложенные налоговые активы	1180	60 768	93 034
4	Итого по разделу I	1100	490 701	668 417
5	III. <i>Капитал и резервы</i> Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	695 952	696 419
6	Итого по разделу III	1300	696 952	697 419
7	IV. <i>Долгосрочные обязательства</i> Заемные средства	1410	-	104 167
8	Отложенные налоговые обязательства	1420	91 152	123 388
9	Прочие обязательства	1450	65 264	335 846
10	Итого по разделу IV	1400	156 416	563 401
11	V. <i>Краткосрочные обязательства</i> Заемные средства	1510	473 079	368 912
12	Кредиторская задолженность	1520	894 220	893 636
13	Прочие обязательства	1550	124 986	-
14	Итого по разделу V	1500	1 495 338	1 265 602

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

№ п/п	Наименование показателя	Номер строки	Исправленная бухгалтерская отчетность за 2023 г.	Первоначальная бухгалтерская отчетность за 2023 г.
1	Прибыль (убыток) от продаж	2200	330 800	330 955
2	Проценты к уплате	2330	(72 129)	(72 652)
3	Прочие расходы	2350	(244 124)	(243 748)
4	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	299 375	299 383

5	Налог на прибыль	2410	(64 777)	(64 318)
6	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(38 091)	(37 662)
7	Отложенный налог на прибыль	2412	(26 686)	(3 206)
8	Чистая прибыль(убыток)	2400	234 598	235 065
9	Совокупный финансовый результат	2500	234 598	235 065

Отчет об изменениях капитала за 2023 г. (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Номер строки	Исправленная бухгалтерская отчетность за 2023 г.	Первоначальная бухгалтерская отчетность за 2023 г.
1	Увеличение капитала- всего 2022:	3210	127 497	127 501
2	В том числе чистая прибыль	3211	127 497	127 501
3	Увеличение капитала- всего 2023:	3310	234 598	461 355
4	В том числе чистая прибыль	3311	234 598	235 065
5	Чистые активы	3600	696 952	697 419

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

№ п/п	Наименование показателя	Номер строки	Исправленная бухгалтерская отчетность за 2023 г.	Первоначальная бухгалтерская отчетность за 2023 г.
1	Платежи-всего	4120	(11 172 826)	(11 319 986)
2	В том числе: поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 603 854)	(10 751 014)
3	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	83 583	(63 577)
4	Платежи всего	4320	(4 066 180)	(3 919 020)

5	Прочие платежи	4329	(147 160)	-
---	----------------	------	-----------	---

Основные средства за 2023 г. (тыс. руб.) в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

№ п/п	Наименование показателя	Номер строки	Исправленная бухгалтерская отчетность за 2023 г.	Первоначальная бухгалтерская отчетность за 2023 г.
1.	2.4. Полученные в аренду транспортные средства, числящиеся на балансе	5282	346 004	-
2	Основные средства (на начало года)	5200	44 735	31 067
3	Учтено в составе доходных вложений (на начало года)	5220	-	13 667
4	В том числе транспортные средства (на начало года)	5221	-	13 667
5	Основные средства (поступило)	5220	419 938	565 012
6	Транспортные средства (поступило)	5202	418 742	563 816
7	Основные средства (на конец периода)	5200	456 722	561 920
8	Основные средства (на конец периода)	5210	44 735	31 067
9	Транспортные средства (на конец периода)	5202	453 024	558 222
10	Учтено в составе доходных вложений (на конец периода)	5220	-	39 876
11	Учтено в составе доходных вложений (на конец периода)	5230	-	13 667
12	Транспортные средства (на конец периода)	5221	-	39 876

13	Транспортные средства (на конец периода)	5231	-	13 667
----	--	------	---	--------

Незавершенные капитальные вложения

№ п/п	Наименование показателя	Номер строки	Исправленная бухгалтерская отчетность за 2023 г.		Первоначальная бухгалтерская отчетность за 2023 г.	
			Затраты за период	Принято к учету в качестве Основных средств или увеличена стоимость	Затраты за период	Принято к учету в качестве Основных средств или увеличена стоимость
1	Незавершенное строительство и незаконченные операции	5240	419 938	(419 938)	565 012	(565 012)

Просроченная дебиторская задолженность

№ п/п	Наименование показателя	Номер строки	Исправленная бухгалтерская отчетность за 2023 г.	Первоначальная бухгалтерская отчетность за 2023 г.
1	5.2. Всего	5540	11 342	-
2	В т.ч. с покупателями и заказчиками	5541	11 342	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

№ п/п	Наименование показателя	Номер строки	Исправленная бухгалтерская отчетность за 2023 г.	Первоначальная бухгалтерская отчетность за 2023 г.
1	Кредиты (остаток на начало года)	5564	279 497	329 490
2	Итого (остаток на начало года)	5550	973 130	1 023 122
3	Долгосрочная кредиторская задолженность (поступления)	5551	50 688	768 478
4	Долгосрочная кредиторская задолженность	5571	49 993	363 184

	(поступления)			
5	В т. ч. кредиты (поступления)	5552	-	329 742
6	В т. ч. кредиты (поступления)	5572	49 993	344 128
7	Прочая (поступления)	5554	50 688	438 736
8	Прочая (поступления)	5574	-	19 056
9	Краткосрочная кредиторская задолженность (поступления)	5560	4 946 473	4 561 096
10	Кредиты (поступления)	5564	3 265 284	3 055 040
11	Прочая (поступления)	5566	177 220	2 242
12	Итого (поступления)	5550	4 997 161	5 329 574
13	Итого (поступления)	5570	3 595 078	3 908 269
14	Долгосрочная кредиторская задолженность (выбыло погашение)	5551	(49 993)	(393 034)
15	Долгосрочная кредиторская задолженность (выбыло погашение)	5571	(5 601)	(319 314)
16	В том числе кредиты (выбыло погашение)	5552	(49 993)	(275 568)
17	В том числе кредиты (выбыло погашение)	5572	-	(294 135)
18	прочая (выбыло погашение)	5554	-	(117 466)
19	прочая (выбыло погашение)	5574	(5 601)	(24 657)
20	Расчеты по налогам и взносам (выбыло погашение)	5563	(11 205)	(11 634)
21	Кредиты (выбыло погашение)	5564	(3 365 849)	(3 464 514)
22	Итого (выбыло)	5550	(4 475 357)	(4 917 492)

	погашение)			
23	Итого (выбыло погашение)	5570	(3 830 834)	(4 144 547)
24	Долгосрочная кредиторская задолженность (остаток на конец периода)	5551	65 264	440 013
25	В том числе кредиты (остаток на конец периода)	5552	-	104 167
26	Прочая (остаток на конец периода)	5554	65 264	335 846
27	Краткосрочная кредиторская задолженность (остаток на конец периода)	5560	1 492 285	1 262 549
28	Расчеты по налогам и взносам (остаток на конец периода)	5563	11 919	11 335
29	Кредиты (остаток на конец периода)	5564	272 970	168 803
30	Прочая (остаток на конец периода)	5566	127 611	2 625
31	Итого (остаток на конец периода)	5550	1 557 549	1 702 562

Затраты на производство (расходы на продажу)

№ п/п	Наименование показателя	Номер строки	Исправленная бухгалтерская отчетность за 2023 г.	Первоначальная бухгалтерская отчетность за 2023 г.
1	Прочие затраты	5650	285 145	284 966
2	Итого по элементам	5660	385 362	385 183
3	Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	9 716 979	385 183
4	Итого расходы по обычным видам деятельности	5660	10 102 341	385 183

Обеспечения обязательств

№ п/п	Наименование показателя	Номер строки	Исправленная бухгалтерская отчетность за 2023 г.	Первоначальная бухгалтерская отчетность за 2023 г.
1	Выданные -всего:	5810	512 518	-
2	В том числе АО «УК «ОРГ» Выпуск ценных бумаг «облигации»	5811	512 518	-

Генеральный директор АО «УК «ОРГ»

Управляющей организации ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП»

Гарагуль С.С.

26.07.2024 г.

МП



Всего пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью _____ листа

