

Общество с ограниченной ответственностью
«Петрокас Энерджи Рус»

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах предприятия за 2020 год.
(единица измерения — тыс. руб.)

1. Общая информация

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью
Полное наименование: общество с ограниченной ответственностью «Петрокас Энерджи Рус»
Адрес предприятия: 400127, Волгоградская область, город Волгоград, улица им Менделеева, дом 100, офис 53 А
Уставный капитал на 31.12.2020 г.: 7 694 544,75 рублей
Численность сотрудников предприятия на 31.12.2020 год составила - 2 человека, на 31.12.2019 г. составила 9 человек, на 31.12.2018 год составила — 10 человек.
Среднесписочная численность за 2020 год составила 4 человека, за 2019 год составила 5 человек, за 2018 год составила 5 человек.
Генеральный директор на 31.12.2020г. – Воронцов Сергей Владимирович
Аудитор — отчетность организации за 2020 год не подлежит обязательному аудиту (по итогам 2019 года).
Основная деятельность — оптовая торговля, оказание услуг.
ООО «Петрокас Энерджи Рус» зарегистрировано МИФНС № 9 по Волгоградской области.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности, установленными в Российской Федерации. Активы и обязательства в отчетности оценены по фактическим затратам.

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платёжных документов, средств в расчётах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчётную дату. Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчёта (в том числе по состоянию на отчётную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Учёт основных средств ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» ПБУ 6/01, утверждённым Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учёту основных средств, утверждёнными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

В составе основных средств отражены транспортные средства, хоз. Инвентарь, оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учёту по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретённые объекты первоначальной стоимостью 40 тыс. руб. включительно за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Учёт расходов ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» (ПБУ 10/99). Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счёте 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчётного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счёта 90 «Продажи», субсчёт 90-2 «Себестоимость продаж»).

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учёте независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода.

3. Текущая деятельность

ООО «Петрокас Энерджи Рус» зарегистрировано 17.04.2012 г. Начало осуществления деятельности – 17.04.2012 г.

В 2020 году ООО «Петрокас Энерджи Рус» было ликвидировано представительство (обособленное подразделение, не имеющее отдельного баланса и расчетного счёта) в г. Москва. Представительство было зарегистрировано 27.08.2012 г. ООО «Петрокас Энерджи Рус» для осуществления производственной деятельности в г. Москва по адресу: г. Москва, ул. Солянка, д. 15/18-16, стр. 4. Подразделение зарегистрировано ИФНС № 9 по г. Москве.

15.06.2016 г. было изменено место нахождения Представительства в г. Москва на адрес: 109028, г. Москва, Яузский б-р, дом 16, комнаты 2,5,11,12.

В 2018 году была приобретена компьютерная техника на сумму 201 т.руб., а также инвентарь на сумму 64 т.р. Сумма начисленной амортизации за 2018 год составила 1693 т.р. Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2018 г. - 7256,3 т.р.

В 2019 году приобретения основных средств не было.

В 2020 году был приобретен инвентарь на сумму 60 тыс.руб. Также в 2020 году были реализованы основные средства балансовой стоимостью 412 тыс руб.

Приобретения нематериальных активов в 2018-2020 годах не было.

С 01.01.2016 года предприятием арендовалось недвижимое имущество: офис по адресу 109028, г. Москва, Яузский б-р, дом 16, комнаты 2,5,11,12.

В декабре 2020 года договор аренды помещения был расторгнут.

Пояснение № 1 Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2020 г. – 20632 т.р., в т.ч.:

- долгосрочные – 5458 т.р.
- краткосрочные – 15174 т.р.

Финансовые вложения на 31.12.2019 г. – 5458 т.р., в т.ч.:

- долгосрочные – 5458 т.р.
- краткосрочные – 0 т.р.

Финансовые вложения на 31.12.2018 г. – 23034 т.р., в т.ч.:

- долгосрочные – 5458 т.р.
- краткосрочные – 17576 т.р.

Расшифровка долгосрочных фин. вложений, т.р.:

		на начало периода	поступило	выбыло	на конец периода
Приобретенные акции и доли участия предприятий, не	2018	5458	0	0	5458
	2019	5458	0	0	5458
	2020	5458	0	0	5458

В 2018 году предприятием приобретались канцтовары, гсм, хоз принадлежности. По состоянию на 31.12.2018 г. - объем запасов — 2 тыс. руб.

В 2019 году предприятием приобретались канцтовары, гсм, хоз принадлежности. По состоянию на 31.12.2019 г. - объем запасов — 2 тыс. руб.

В 2020 году предприятием приобретались канцтовары, гсм, хоз принадлежности. По состоянию на 31.12.2020 г. - объем запасов — 2 тыс. руб.

Пояснение № 3 – Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. 1894 т.р., в т.ч. прочие дебиторы — 1894 т.р. Вся дебиторская задолженность — краткосрочная.

Дебиторская задолженность на 31.12.2019 г. 1463 т.р., в т.ч. прочие дебиторы — 1463 т.р., задолженности покупателей за поставленную продукцию, оказанные услуги, а также авансов выданных нет. Вся дебиторская задолженность — краткосрочная.

Дебиторская задолженность на 31.12.2018 г. 1855 т.р., в т.ч. задолженность покупателей за поставленную продукцию — 0 т.р., авансы выданные - 0 т.р., прочие дебиторы — 1855 т.р. Вся дебиторская задолженность — краткосрочная.

Пояснение № 4 - Изменения в капитале

В 2020 году произошло уменьшение капитала Общества за счет убытков 2020 года в размере 3101 тыс. руб. Размер капитала по состоянию на 31.12.2020 г. - 27 032 тыс. руб.

В 2019 году произошло увеличение капитала Общества за счет нераспределенной прибыли в размере 493 т.р. Размер капитала по состоянию на 31.12.2019 г. - 30132 т.р.

В 2018 году произошло увеличение капитала Общества за счет нераспределенной прибыли в размере 1987 т.р. Размер капитала по состоянию на 31.12.2018 г. - 29640 т.р.

Изменений в уставном капитале в 2018 г. не было.

Пояснение № 5 – Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 1499 т.руб. Вся задолженность — краткосрочная.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 3730 тыс.руб. Вся задолженность — краткосрочная.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 г. составляет 4100 т.руб. Вся задолженность — краткосрочная.

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности, т.р.:

		на начало периода	поступило	выбыло	на конец периода
Авансы полученные	2018	1913	22501	22260	2154
	2019	2154	23497	23592	2059
	2020	2059	5178	7086	151
Задолженность перед персоналом организации	2018	0	6879	6879	0
	2019	0	6362	6310	52
	2020	52	6627	6679	0
Задолженность перед гос внебюджетными фондами	2018	0	2526	2526	0
	2019	0	2479	2479	0
	2020	0	1940	1940	0
Задолженность по налогам и сборам	2018	19	1542	1517	44
	2019	44	1931	1812	163
	2020	163	429	572	20
Прочие кредиторы	2018	1527	5543	5168	1902
	2019	1902	4867	5313	1456
	2020	1456	4160	4289	1327
ИТОГО	2018	3459	38991	38350	4100
	2019	4100	39136	39506	3730
	2020	3730	18334	20566	1498

В 2020, 2018 году предприятием заемные денежные средства не привлекались. В 2019 году предприятием привлекался краткосрочный займ на период 30.09.2019 г. - 01.10.2019 г. в размере 100 т.р. под 9,8 % годовых. Займ возвращен 01.10.2019 г. Начисленные проценты, в размере 26,85 руб., выплачены заимодавцу в полном объеме 01.10.2019 г.

Пояснение № 6 – Оценочные обязательства

В 2020 году изменения оценочных обязательств не было.

В 2019 году изменения оценочных обязательств не было.

В 2018 году изменения оценочных обязательств не было.

Движение оценочных расходов приведено в следующей таблице, т.р.

	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства 2020г. всего:	0	0	0	0	0
Оценочные обязательства 2019 г. всего:	0	0	0	0	0
Оценочные обязательства 2018 г. всего:	0	0	0	0	0
в т.ч. условное начисление расходов (2020 г.)	0	0	0	0	0
в т.ч. условное начисление расходов (2019 г.)	0	0	0	0	0
в т.ч. условное начисление расходов (2018)	0	0	0	0	0

Пояснение № 7 – Состав затрат на производство, прочих доходов и расходов.

Предприятием в 2020 году получен убыток до налогообложения в размере 3757 тыс.руб.

Предприятием в 2019 году получена прибыль до налогообложения в размере 1089 тыс.руб.

В 2018 году получена прибыль до налогообложения в размере 3057 тыс.руб.

Основные статьи затрат за 2020, 2019, 2018, год, т.р.:

Наименование	2020	2019	2018
Заработная плата	7645	7655	7889
Отчисление взносов с ФОТ	1940	2248	2485
Аренда помещения	3488	3884	3811
Материальные расходы	236	743	554
Услуги связи	66	96	146
Прочие расходы	2853	3584	5066

Основные статьи прочих доходов и расходов за 2020-2019-2018 годы, т.р.:

Наименование	2020	2019	2018
Дивиденды к получению	0		0
Положительная курсовая разница	3618	0	2789
Отрицательная курсовая разница	0	(2239)	0
Отклонения в курсе купли-продажи валюты	(97)	(110)	(43)
Проценты к получению	5	116	170
Проценты по кредитам и займам к уплате	0	0	0
Услуги банков	(153)	(167)	(159)
Прочие доходы от реализации основных средств	567	0	0
Прочие доходы от реализации основных средств	(412)	0	0
прочие расходы	(474)	(1893)	(2349)

С учетом применения ПБУ 18/02 чистый убыток в 2020 году составил 3101 тыс.руб., чистая прибыль в 2019 году составила 493 т.руб., в 2018 году составила 1986 т.р.

Пояснение № 8 – Связанные стороны

8.1 Список аффилированных лиц

№ п/п	Наименование юридического лица или ФИО аффилированного лица	Место нахождения	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия в УК общества
1	Воронцов Сергей Владимирович	РФ	Лицо осуществляет полномочия единственного исполнительного органа общества	17.04.2012 г.	Не имеет
2	Петрокас Энерджи СиУай Лимитед ((Petrocas Energy CY Limited)	р. Кипр	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % долей составляющих уставный капитал Общества	17.05.2012 г.	100 %
3	София Иосиф	р. Кипр	Лицо принадлежит к той	17.05.2012 г.	Не имеет

			группе лиц, к которой принадлежит общество		
4	Товарищество с ограниченной ответственностью «Петрокас Энерджи КЗ»	р. Казахстан	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 % долей составляющих уставный капитал данного лица	05.06.2012 г.	Не имеет
5	Громов Сергей Анатольевич	РФ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	15.02.2016 г.	Не имеет
6	Общество с ограниченной ответственностью «Энерокс Трейдинг Лимитед» ((ENEROX TRADING LIMITED)	Британские Виргинские острова	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	22.03.2016 г.	Не имеет

8.2 Бенефициарные владельцы

Бенефициарные владельцы — физические лица, которые косвенно владеют ООО «Петрокас Энерджи Рус» — Михаил Якобашвили (гражданин Швеции) - 50%, Иване Накаидзе (гражданин Грузии) — 50 %. В отчетном году общество не осуществляло операций с бенефициарными владельцами.

8.3 Единоличный исполнительный орган

Воронцов Сергей Владимирович — генеральный директор

8.4 Операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	2020 год			2019 год			2018 год		
		Объем операций	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций, исполнение которых не завершено на конец 2020 года	Объем операций	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций, исполнение которых не завершено на конец 2019 года	Объем операций	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций, исполнение которых не завершено на конец 2018 года
Petrocas Energy CY	Оказаны услуги	9417,5	В соответствии с условиями заключенного договора оплата производится денежными средствами в порядке предварительной оплаты не позднее 15 числа месяца, предшествующего месяцу оказания услуг		23591,8	В соответствии с условиями заключенного договора оплата производится денежными средствами в порядке предварительной оплаты не позднее 15 числа месяца, предшествующего месяцу оказания услуг		22259,5	В соответствии с условиями заключенного договора оплата производится денежными средствами в порядке предварительной оплаты не позднее 15 числа месяца, предшествующего месяцу оказания услуг	-

4. Финансовое состояние предприятия

Денежные средства на 31.12.2020 года составляют 885 тыс. руб., в том числе 1 тыс. руб. и 11,9 тыс. долларов США. Чистый отток за 2020 год составляет 19476 тыс.руб. Влияние курсовой разницы составляет (1056) т.р.

Все денежные средства по состоянию на 31.12.2020 г. находятся на текущих расчетных счетах предприятия – рублевом и в долл США.

Денежные средства на конец 2019 года составляют 20362 тыс. руб., в том числе 51 тыс. руб. и 328 тыс. долларов США. Чистый приток за 2019 год составляет 19812 тыс.руб. Влияние курсовой разницы составляет (1407) т.р.

Денежные средства на 31.12.2018 г. составляют 550 т.руб., в том числе 172 т.р. и 5 тыс. долларов США. Чистый приток за 2018 год составляет 496 тыс.руб. Влияние курсовой разницы составляет (202) т.р.

Отчет о движении денежных средств представлен в **Пояснении № 9 Отчет о движении денежных средств, т.руб.**

Наименование показателя	Код	2020	2019	2018
Денежные потоки от текущих операций				
<i>Поступления всего</i>	4110	8077	23497	24224
<i>Платежи всего</i>	4120	(15952)	(18917)	(19883)
в том числе:	4121	(7592)	(11619)	(12137)
поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги				
в связи с оплатой труда	4122	(6679)	(6310)	(6879)
процентов по долговым обязательствам	4123			-
платежи по налогам и сборам	4129			
платежи в государственные внебюджетные фонды	4129			
НДС свернуто	4129			
прочие платежи	4129	(1681)	(988)	(867)
<i>Сальдо денежных потоков от текущих операций</i>	4100	(7875)	4580	4341
Денежные потоки от инвестиционных операций				
<i>Поступления - всего</i>	4210	502137	749396	684792
В том числе:	4213	502135	749277	684623
От возврата предоставленных займов				
Процентов по долговым финансовым вложениям, дивидендам и тд.	4214	5	119	169
<i>Платежи всего</i>	4220	(512682)	(732757)	(688435)
В том числе:	4221			(225)
в связи с созданием, приобретением внеоборотных активов				
в связи с предоставлением займов другим лицам	4223	(512682)	(732757)	(688210)
<i>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</i>	4200	(10545)	16639	(3643)

Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления всего	4310		100	
в том числе: получение кредитов и займов	4311		100	
Денежных вкладов собственников (участников)	4312			
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313			
Платежи всего	4320		(100)	
В том числе: на уплату дивидендов	4322			
в связи с возвратом кредитов и займов	4323		(100)	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300			
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(18420)	21219	698
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	20362	550	54
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	886	20362	550
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1056)	(1407)	(202)

Совместная деятельность с другими предприятиями в 2020-2018 годах не велась.

У предприятия в 2020 гг. выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей не было.

У предприятия в 2019- 2018 гг. прекращенных видов деятельности не было.

В 2020 году предприятием было прекращено использование части основных средств, а именно мебели, остаточной стоимостью 412 тыс. руб. В связи с тем, что решение об их продаже и решение о невозобновлении их использования принято одновременно с продажей этих объектов, переквалификация указанных основных средств в Долгосрочные активы к продаже не производилась. По состоянию на 31.12.2020 г. стоимость средств к продаже равна 0.

Предприятием в 2020-2018 гг. государственная помощь не получалась.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2020 год, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО "Петрокас Энерджи Рус"

Воронцов С.В.