5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	3 908	-	242	-	(3 806)	-	-	-	-	-	344	-
	5530	за 2019г.	4 798	-	1	-	(891)	-	-	-	-	-	3 908	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	2 622	-	-	-	(2 622)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	2 732	-	-	-	(110)	-	-	-	-	-	2 622	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1 197	-	241	-	(1 184)	-	-	-	-	-	254	-
	5532	за 2019г.	1 197	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 197	-
Прочая	5513	за 2020г.	89	-	1	-	-	-	-	-	-	-	90	-
	5533	за 2019г.	869	-	1	-	(781)	-	-	-	-	-	89	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	3 908	-	242	-	(3 806)	-	-	X	X	X	344	-
	5520	за 2019г.	4 798	-	1	-	(891)	-	-	X	X	X	3 908	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2
	5580	за 2019г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2
	5581	за 2019г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	2	-	-	-	-	X	X	X	2
	5570	за 2019г.	2	-	-	-	-	X	X	X	2

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	60
Отчисления на социальные нужды	5630	-	18
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	70	21
Итого по элементам	5660	70	99
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	70	99

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

Руководитель _____ **Черезов Константин Валерьевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской

(финансовой) отчетности за 2020 г.

1.1. Наименование: -полное	Общество с ограниченной ответственностью «Глобал ТЭК»
-сокращенное	ООО «Глобал ТЭК»
1.2. Место нахождения: Юридический адрес	Российская Федерация, 117335. г.Москва, ул.Вавилова, дом 89, кв.99
Почтовый адрес	Российская Федерация, 117335. г.Москва, ул.Вавилова, дом 89, кв.99
1.3. Сведения о государственной регистрации:	
Дата регистрации	19.12.2007г.
Основной государственный регистрационный номер	1077764075080
ИНН/КПП	7710701660/773601001
ОКПО	84153861
ОКВЭД	46.71; 46.12.1; 52.10.21
ОКОГУ	4210014
ОКТМО	45904000
ОКФС	65
ОКОПФ	12300
1.4. Сведения об уставном капитале:	
Сумма уставного капитала (руб.):	13 000
1.5. Сведения об учредителях	
Ф.И.О.	Черезов Константин Валерьевич
Размер (доля) уставного капитала	13000,00 руб. 100 %
Адрес (место нахождения) в РФ	117335. г.Москва, ул.Вавилова, дом 89, кв.99
1.6. Среднесписочная численность	1

Согласно действующей редакции Устава целями деятельности Общества являются содействие развитию местного производства, создание условий для возрождения и укрепления производственных связей, расширение рынка товаров, работ и услуг, внедрение экономических и высокоэффективных технологий производства, а также извлечение прибыли.

Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещённые законом, в том числе:

- оптовая торговля топливом;

- хранение и складирование нефти и продуктов её переработки и др.

Основные показатели деятельности ООО «Глобал ТЭК»:

1. Доходы организации:

Показатели	2020г.	2019г.	% к общему объёму выручки за 2020 г.	Абсолютное отклонение, тыс.руб.
	тыс.руб.	тыс.руб.		
Выручка от оптовой торговли топливом (строка 2110)	-	-	-	-
Прочие доходы (строка 2340)	-	-	-	-
Итого(стр2110+стр2340)	-	-	0%	-

Показатели выручки от продажи товаров и прочих доходов отсутствуют, т.к. за отчётный период продажи не осуществлялись.

Порядок признания выручки организации и способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности (п. 17 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008):

Признавать выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

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

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

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не

исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

2. Расходы организации

Показатели	2020г. тыс.руб.	2019г. тыс.руб.	% к общему объёму расходов за 2020г.	Абсолютное отклонение, тыс.руб.
Себестоимость продаж с ОСН (строка 2120)	-	-	-	-
Коммерческие расходы (строка 2210)	-	-	-	-
Управленческие расходы (строка 2220)	70	99	56 %	-29
Прочие расходы (строка 2350)	56	10	44%	+46
Проценты к уплате (строка 2330)	-	-	-	-
Итого:	**126**	**109**	**100%**	**-+17**

Управленческие расходы в 2020г. стали ниже на 29 тыс. руб. по причине того, что отсутствовала деятельность предприятия и соответственно снизились затраты по выплате заработной платы, страховых взносов, абонетское обслуживание системы ЭДО.

Расшифровка управленческих расходов:

№п/п	Наименование статьи расходов	Сумма руб.
1	Абонентское обслуживание в Системе ЭДО "Такском-Спринтер"	20 017
2	Аудиторские услуги	50 000
3	Программное обеспечение Windows 7 Professional, электронный журнал «Главбух»	303
Итого:		70 320

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

1. За услуги банка – 56 061,36 рублей.
   Всего: 56 061,36 руб.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п.20 ПБУ 10/99):

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

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

3. Прибыль организации

ООО «Глобал ТЭК" по результатам работы за 2020г. получило убыток в размере 125 тыс. руб. Руководством предприятия проводятся мероприятия по сокращению дебиторской задолженности и увеличению оборотных активов.

В настоящее время руководством предприятия ведутся переговоры, целью которых является привлечение новых покупателей и поставщиков.

По состоянию на 31.12.2020г. валюта баланса составила 398 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 4306 тыс. руб. (2019г. 4704 тыс. руб.) Снижение валюты баланса произошло в результате отсутствия деятельности предприятия.

На банковских счетах общества по состоянию на 31.12.2020г. 49 949,33 руб., что соответствует выпискам банка.

4. Капитал

№ п/п	Статья баланса	Код строки	2020 г.		2019 г.		Абсолютное отклонение, тыс.руб.
			ты с. руб.	уд.вес, %	тыс.руб.	уд.вес, %	
1	Уставный капитал	1310	13	3,3	13	0,3	-
2	Нераспределённая прибыль	1370	383	96,7	4689	99,7	- 4306
3	Итого:	1300	396	100	4702	100	-4306

Учет финансовых вложений. Формирование первоначальной стоимости:

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумм

фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимать к учету согласно перечню приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н (в редакции Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 № 144 н).

5. Кредиторская задолженность

Показатели	Код строки	На 01.01.2020г.	На 31.12.2020г.	Отклонение, тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	15203	-	-	-
Расчеты с подотчетными дицами	15206	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	2	2	-
Расчеты по соц.страх.	15204	-	-	-
Итого:	1520	2	2	-

Кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом, внебюджетными фондами. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020г. обществом проведена инвентаризация дебиторской задолженности.

В состав дебиторской задолженности входят:

Трофименко Максим Витальевич – 241 288 руб.

ООО "Октан-Трейд" - 12 735,10 руб. по договору №ОТ-ГЛТЭК/13 от 03.06.13г.

Переплата по налогу на прибыль, ндс – 45 069,80 руб.

Переплата по выплатам социального страхования - 3 492,01 руб.

ООО "Такском" – 6 910,00 руб. по договору/лицевому счету ТХ-11/7859

ИП Чефранова Анна Юрьевна – 350,00 руб.

УФССП РОССИИ ПО МОСКВЕ - 33600,00 руб. по И/П № 60857/16/77053-ИП-ИП от 14.07.2016г.

7. События после отчетной даты

В 2020 году на непрерывность деятельности ООО «ГлобалТЭК» оказала влияние пандемия коронавируса COVID-19.

В связи с пандемией не удалось выйти на новый рынок по сделкам с предполагаемыми покупателяминефтепродуктов.

8. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

11.1. Учётная политика для целей бухгалтерского учёта:

11.1.1. Бухгалтерский учёт в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением. Бухгалтерский учёт на предприятии ведется в соответствии с приказом об учётной политике.

11.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

11.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведётся линейным способом.

11.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

11.1.6. Изменения учётной политики для целей бухгалтерского учёта в 2020г. по сравнению с 2019г. проводится в рамках изменения законодательства.

11.2. Учётная политика для целей налогового учета.

11.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки.

11.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчёте налога на прибыль общество использует метод начисления.

Генеральный директор К.В.Черезов