

Общество с ограниченной ответственностью "Ник-Ойл"

Адрес местонахождения: 344103, Россия, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Зорге 64Б, оф. 4

Единица измерения: тысячи рублей

Пояснения к бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах

Часть I

за 2020 год

**Приложения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

ООО «Ник-Ойл»

1. Информация о бухгалтерской отчетности за 2020 год.

- 1.1. Бухгалтерская отчетность за 2020 год состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, пояснений и настоящих приложений к бухгалтерскому балансу.
- 1.2. Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.3. Дата подписания бухгалтерской отчетности 20.03.2021г.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях

Бухгалтерский учет ведется с применением Рабочего Плана счетов, разработанного на основе Плана счетов и инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов (кроме товаров), их оценка производится по средней себестоимости.

Оценка товаров, предназначенных для реализации, осуществляется по стоимости их приобретения (без учета сумм налога на добавленную стоимость), включая ввозные таможенные пошлины и сборы.

Предприятие осуществляет торговлю товарами транзитом (без оприходования на склад), а так же с оприходованием товара на нефтебазы. В 2020г. ООО «Ник-Ойл» имело договорные отношения со следующими нефтебазами: АО «Компания Крым Ойл» ИНН 9102015637, Павловская база сжиженного газа АО «СГ-трейдинг», Миллеровская база сжиженного газа АО «СГ-трейдинг».

Материально-производственные запасы (за исключением товаров) принимаются к учету по фактической себестоимости.

Оценка товаров, предназначенных для реализации, осуществляется по стоимости их приобретения (без учета сумм налога на добавленную стоимость), включая ввозные таможенные пошлины и сборы.

При реализации и ином выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости исходя из взвешенной оценки за месяц.

Расходы по полученным займам и кредитам не являются расходами на приобретение, создание нематериальных активов, за исключением случаев, когда актив, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется, относится к инвестиционным.

Предприятие осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по мере наступления сроков погашения в соответствии с условиями договоров либо при возникновении обстоятельств, позволяющих с уверенностью заявить, что погашение задолженности будет осуществлено досрочно.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Доходами от обычных видов деятельности предприятие признает доходы от реализации товаров, доходы от реализации прочих услуг (работ). Остальные доходы организации признаются прочими поступлениями. Устанавливается следующий порядок признания доходов:

- доходы от продажи товаров и прочего имущества признавать после того, как

право собственности на эти товары перейдет к покупателю;

- доходы от оказания работ, услуг признавать на дату приемки выполненных работ, услуг, указанную в акте приёмки - сдаче выполненных работ, услуг.

Затраты на осуществление торговой деятельности формируются на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы на продажу ежемесячно списываются в дебет соответствующего субсчета счета 90 «Продажи».

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, предприятие отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списывает на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство.

Амортизация по объектам основных средств и НМА начисляется линейным методом.

НДС при заполнении отчета о движении денежных средств показывается свернуто, а именно: НДС, полученный от покупателей минус налог, уплаченный поставщикам и перечисленный в бюджет.

Данная величина отражается в разделе, предназначенном для денежных потоков от текущих операций. Если поступления НДС превысили платежи, то «свернутый» показатель отражается по строке «Прочие поступления». Если поступлений меньше, чем платежей, соответствующая цифра отражается в строке «Прочие платежи».

Данная величина подлежит раскрытию в пояснениях к соответствующим строкам отчета о движении денежных средств.

Изменения учетной политике в бухгалтерской отчетности отражаются ретроспективно.

3. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

3.1. ООО «Ник-Ойл», ИНН 6163126160, было зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №25 по Ростовской области 18.10.2012г.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица – серия 61 № 007494059 от 18.10.2012г. Регистрационный номер 1126195010787.

Юридический адрес организации: г. Ростов-на-Дону, ул. Ульяновская, 50, оф.5.

09.12.2015г. в ООО «Ник-Ойл» произошла смена юридического адреса, в связи с чем организация изменила место регистрации в налоговом органе по месту нахождения. Юридический адрес ООО «Ник-Ойл»: 344103, г. Ростов-на Дону, ул. Зорге, 64Б, оф.4. , зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №24 по Ростовской области.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица – серия 61 № 007955704 от 09.12.2015г. Регистрационный номер 1126195010787.

3.1. . Основным видом деятельности является оптовая и мелкооптовая торговля нефтепродуктами. В 2020г. помимо оптовых поставок нефтепродуктов железнодорожным

транспортом, общество осуществляло мелкооптовые отгрузки нефтепродуктов автомобильным транспортом.

2. Величина Уставного капитала составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью и его размер в течение года не изменялся.

3.3. Организация не участвует в совместной деятельности.

3.4. Хозяйственные операции со связанными сторонами:

3.4.1. На 31.12.2020г. ООО «Ник-Ойл» имеет непогашенный займ по Основной договор №30/12/16 от 30.12.2016г. в сумме 1 600 000 руб.; займ по основному договору №01-НО-КА от 16.10.2019г. в сумме 3 000 000 руб. Займы планируется погасить в 2021г.

3.5. Государственная помощь в 2020 году не оказывалась.

3.6. Общая величина базы по налогу на прибыль, исчисленная по данным бухгалтерского учета составила 676 092 руб. Налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет по данным налогового учета – 135 219 руб.

Итого налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет по данным налогового учета – 135 219 руб.

3.7. Незавершенных судебных разбирательств, существенно влияющих на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Ник-Ойл» по состоянию на 31.12.2020г. нет.

3.8. В составе денежных средств и эквивалентов по состоянию на 31.12.2020г. представлены:

Остатки денежных средств на расчетных счетах	0 руб.
Итого	0 руб.

В 2021 году предприятие планирует продолжить хозяйственную деятельность по реализации нефтепродуктов, а также рассмотреть возможность развития иных направлений деятельности.

20.03.2021 г.

Директор

Писков Д.И.