



Общество с ограниченной ответственностью
«ПРОМРЕСУРС»

ИНН 7727683722, КПП 772901001, ОГРН 1097746051920, Тел./Факс: (495)728-57-61. Адрес юридический: 119633, г. Москва, ул. Новоорловская, д.7А офис 302 E-Mail: info@promresyrs.ru

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД
ООО «ПромРесурс».**

(единица измерения – тыс.руб.)

**Пояснение к разделу 1 «Общие сведения об организации»
1.1. Информация об обществе**

Общество с ограниченной ответственностью «ПромРесурс» далее по тексту – Общество зарегистрировано МИФНС № 46 г.Москвы 03.02.2009 года, регистрационный номер 7727683722/772901001, ОГРН 1097746051920
Основной деятельностью Общества является: оптовая торговля твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.
Лицензии отсутствуют
ОКВЭД 46.71
Общество зарегистрировано по адресу: 119633, г. Москва, ул. Новоорловская д.7А офис 302

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб. Учредитель - физическое лицо Пушкарева Людмила Михайловна (100%). На момент государственной регистрации уставный капитал оплачен полностью.

Общество обособленных подразделений и филиалов не имеет.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью осуществляет главный бухгалтер.

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 3(три) человека.

Среднесписочная численность за отчётный год составила 3 (три) человека.

2. Информация об учётной политике

Настоящая бухгалтерская отчётность Общества подготовлена на основе следующей учётной политики: Приказ № 04/12 от 27.12.2019 г.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта не допускалось.

Активы и обязательства оценены в отчётности по фактическим затратам.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

Хозяйственные операции в иностранной валюте не осуществлялись.

2.3. Основные средства

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 оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

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

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тысяч рублей 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 Общества не производилась.

В отношении объектов, ранее бывших в эксплуатации, срок полезного использования устанавливается с учётом количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

2.4. Расходы

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.

Коммерческие расходы, накопленные на счёте 44 «Расходы на продажу» на конец каждого отчётного периода в качестве условно-постоянных списываются на себестоимость продаж (относятся в дебет счёта 90 «продажи», субсчёт 90-2 «себестоимость продаж»).

Расходы по обычным видам деятельности признаются в 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.

В состав прочих расходов признаются:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств, финансовых вложений и иных активов;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходов, связанных с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- резерв по сомнительным долгам, сформированный по итогам отчётного периода в соответствии с учётной политикой Общества;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещением причинённых Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчётном периоде (с учётом требований Положения по бухгалтерскому учёту «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности» (ПБУ 22/2010));

- суммы дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

2.5. Изменение в учётной политике Общества

Существенные изменения в учётной политике Общества за 2018 и 2019 годы по основаниям предусмотренным Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» (ПБУ 1/2008), отсутствуют.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах

Раскрытие существенных показателей
Расшифровка статьи дебиторская задолженность стр. 1230 бухгалтерского баланса

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Задолженность покупателей	169 669	255 266
Задолженность поставщиков	103 180	109 772
Прочая	6 850	13 185
Итого	279 699	378 223

Расшифровка статьи заемные средства стр. 1410 бухгалтерского баланса

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Кредиты банков	0	171 000
Итого	0	171 000

Расшифровка статьи заемные средства стр. 1510 бухгалтерского баланса

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Кредиты банков	49 094	385
Займы		7 500
Итого	49094	7 885

Расшифровка статьи кредиторская задолженность стр. 1520 бухгалтерского баланса

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Задолженность покупателей	-	-
Задолженность поставщиков	21 568	15 354
Задолженность по налогам	6 735	8 816
Задолженность работникам	563	33
Итого	28 866	24 203

Выручка, стр. 2110 отчёта о финансовых результатах

100% в общем объёме доходов Общества занимает выручка от продажи товаров (тыс.руб.).

Наименование показателя	Код	2020 год	2019 год
Продажа продукции	2110	2 061 423	2 153 680
Коммерческие расходы	2210	(95 288)	(72 550)
Прочие доходы	2340	4 882	2 668

Прочие расходы	2350	(9 853)	(8 936)
----------------	------	---------	---------

Расшифровка статьи прочие доходы, стр.2340 «Отчёта о финансовых результатах»

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Штраф за сверхнормативный простой вагонов	3 999	2576
прочие	91	92
Реализация основных средств	792	-
Итого	4 882	2668

Расшифровка статьи прочие расходы, стр.2350 «Отчёта о финансовых результатах»

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Штраф за сверхнормативный простой вагонов	5642	3657
Услуги банков	1680	1768
Страховая премия	375	283
Реализация основных средств	616	
Прочие	1540	3228
Итого	9 853	8 936

Пояснение расхождений

Расхождение между строкой № 2400 формы № 2 графа 3 и разницей между показателями строки № 1370 графы 3 и 4 в сумме 27 700 тыс.руб. объясняется выплатой дивидендов в 2020 году по решению единственного учредителя.

Расхождение между строкой № 2400 формы № 2 графа 4 и разницей между показателями строки № 1370 графы 4 и 5 в сумме 37 500 тыс.руб. объясняется выплатой дивидендов в 2019 году по решению единственного учредителя.

4. Информация сопутствующая бухгалтерской отчётности

Связанные стороны

Единственный учредитель Пушкарева Людмила Михайловна -100%
Генеральный директор общества Пушкарев Игорь Леонидович

Вклады, доли Общества в других юридических лицах не имеется.

Список аффилированных лиц Общества

Пушкарева Людмила Михайловна доля 100%

Информация об основном управленческом персонале Общества

Основной управленческий персонал	Виды выплат
----------------------------------	-------------

Генеральный директор	оплата труда за отчетный период 3183 тыс руб. начисления на зарплату 2936 тыс руб. оплата ежегодного оплачиваемого отпуска 247 тыс руб
Главный бухгалтер	оплата труда за отчетный период 2949 тыс руб. начисления на зарплату 2719 тыс руб. оплата ежегодного оплачиваемого отпуска 230 тыс руб

Начисления на заработную плату включают в себя НДФЛ.

Оплата лечения, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и тому подобные платежи, кроме вышеперечисленных оплат, в пользу основного управленческого персонала в 2020 году Обществом не осуществлялось.

Выплат долгосрочных вознаграждений, в частности, по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, Обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности в 2020 году не производилось.

Чрезвычайных фактов в отчетном году не зарегистрировано.

Событий после отчетной даты не имеется.

Государственной помощи не осуществлялось.

Арендованных средств не имеется.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 287 тыс. рублей

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказала влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

Деятельность и развитие Общества на перспективу связана в первую очередь с повышением выручки и рентабельности продаж.

Для достижения этих целей общество расширяет клиентскую база и дополнительно привлекает заемные средства.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



(Handwritten signature)

Пушкарев И.Л.

Пушкарева Л.М.

26.01.2021 г.