



ООО «ПетролТрейд»

121354, г. Москва, Дорогобужская ул., д.14, стр.6

ИНН 7731465614

КПП 773101001

ОГРН 1147746138825

tel/fax: +7 (495) 357-10-20

e-mail: info@toplivnye-karty.ru

web: www.петролтрейд.рф

ПОЯСНЕНИЯ к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ о ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2020 год.

Организация ООО «ПетролТрейд»

1. Юридический адрес организации: 121354, Москва г., ул. Дорогобужская, дом №14, строение 6, комната 316 (часть); .ИНН /КПП 7731465614/773101001, Код ОКВЭД 46.12.1: Деятельность агентов по оптовой торговле топливом ; ОГРН 1147746138825; дата гос. регистрации :17.02.14г.
2. Численность работающих на отчетную дату -5 человек;
Общество является субъектом малого предпринимательства. Исполнительный орган Общества- Генеральный директор Тарасова Светлана Львовна.
3. Для осуществления деятельности Общество арендует помещение у ПАО «Мосточлегмаш» площадью 59,2 кв.м. по адресу: 121354, г.Москва, ул. Дорогобужская, д.14, стр.6 согласно договорам № 164-19 от 01.11.19г. и №164-20 от 01.10.20г. с 01.10.2020 г. по настоящее время. Денежная оценка в договоре аренды помещения не производилась.
4. Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.2. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи. Общество применяет общий режим налогообложения. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
5. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов, а также формы, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч.2 ст.9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".
6. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.

Движение первичных учетных документов (их создание или получение от контрагентов, принятие к учету, обработка, передача в архив) регулируется графиком документооборота, содержащимся в Приложении № 3 к Учетной политике. Также для обмена документами Организация использует электронный документооборот.
7. Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", не публикует свою бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.
8. Показатель бухгалтерской отчетности является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения

заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. В организации установлен порог существенности, равный 5%.

9. В соответствии с Рекомендациями, содержащимися в Письме Минфина России от 09.01.13 г. № 07-02-18/01 организация отражает в балансе кредиторскую задолженность, образованную с сумм предоплат, полученных от покупателей, за вычетом сумм НДС, исчисленных при получении авансов и отраженных на счете 76АВ. Дебиторская задолженность, образованная с сумм предоплат, выданных поставщикам, отражена в балансе также без учета сумм НДС, отраженных на счете 76ВА.

10. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49. В результате инвентаризации кредиторской задолженности Общества была выявлена кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и ликвидированных контрагентов в размере 122,53 тыс. руб. и списана на прибыль (Прочие доходы общества).

11. Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

12. Организация осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: невозможность удержания имущества должника; отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Решение о создании резерва утверждается руководителем организации. В 2020 году отчисления в резерв по сомнительным долгам составили 146,6 тыс. руб.

13. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Налог на прибыль определяется текущим налогом на прибыль за отчетный период и согласно Декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02) составил 1 043 801руб., в том числе постоянный налоговый расход Общества: 56 812 руб., постоянный налоговый доход: 6861 руб. Условный расход по налогу на прибыль: 993 850 руб.

14. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от реализации топлива, реализуемого по смарт-картам;
- доходы от реализации и подключения смарт-карт,

- доходы от услуг автомойки и шиномонтажа,
- доходы от реализации дополнительных сервисных услуг клиентам;

В результате текущей деятельности Общества в 2020 году выручка составила (Без учета НДС):

- от реализации топлива, реализуемого по смарт-картам : 377 634 тыс. руб.
- от реализации и подключения смарт-карт : 299 тыс. руб.
- от реализации дополнительных услуг клиентам: 1 756,8 тыс. руб.
- от реализации услуг по мойке автотранспорта: 98,2 тыс. руб.
- от реализации прочих товаров и услуг: 45,3 тыс. руб.

Итого выручка от реализации составила: 379 833,4 тыс. руб.

Прочие доходы Общества составили 180,9 тыс. руб, в т.ч.:

- проценты по банковским депозитам: 57,7 тыс. руб.
- доходы от списания просроченной дебиторской задолженности: 122,5 тыс. руб.

15. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07 "Расходы на продажу", в полной сумме.

Расходы, связанные с приобретением товаров и услуг для последующей перепродажи составили 354 458 тыс. руб., в т.ч.:

- расходы на приобретение товаров: 354 376 тыс. руб.
- расходы на оказание услуг: 82 тыс. руб.

Коммерческие расходы Общества составили : **20 238 тыс. руб.**, в том числе:

- Затраты на оплату труда: 3 588,8 тыс. руб.;
- Отчисления на страховые взносы в фонды: 769,2 тыс. руб.;
- Затраты на аренду помещения: 500,2 тыс. руб.;
- Сервисные услуги, оплачиваемые поставщикам товара: 9 035 тыс. руб.;
- Затраты на рекламу: 2 087 руб.;
- Расходы на программное обеспечение и его обслуживание: 2 511,3 тыс. руб.;
- Расходы на услуги доступа к информационным базам : 947,7 тыс. руб.;
- Амортизация ОС и НМА – 309,4 тыс. руб.;
- Почтовые расходы: 238,2 тыс. руб.;
- Услуги связи: 83,2 тыс. руб.;
- Другие затраты : 167 тыс. руб.

Итого расходы по обычным видам деятельности составляют 374 696 тыс. руб.

Прочие расходы Общества составили 348,6 тыс. руб., в том числе:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых банком: 63 тыс. руб.;
- отчисления в резерв по сомнительным долгам: 146,6 тыс. руб.;
- расходы, связанные со списанием просроченной дебиторской задолженностью: 30,3 тыс. руб. ;
- другие расходы составили: 108,7 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2020 год составила 3 925,4 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль за 2020 год составила 1461,8 тыс. руб.

16. Расчет заработной платы работников, НДФЛ и взносов во внебюджетные фонды ведется во внешней программе «1С Зарплата и кадры» с ежемесячной выгрузкой в программу «1С-бухгалтерия».

17. Согласно п. 17 ПБУ 23/2011 денежные депозиты отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, т.к. они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и коротким сроком возврата.

18. Общество произвело обеспечение своих обязательств в виде залога за аренду помещения в сумме 53,28 тыс. руб. Учет обеспечительных обязательств выданных ведется на забалансовом счете 009. В бухгалтерском учете Общество использует также следующие забалансовые счета:

МЦ.04- для учета МБП в эксплуатации;

006 – для учета движения полученных пластиковых карт;

007- для учета списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов;

19. Согласно п.12 ПБУ 11/2008 основным управленческим персоналом Общества являются: генеральный директор, главный бухгалтер. Общая сумма выплат управленческому персоналу в 2020 году составила 5853546 руб.

20. В соответствии с ПБУ 7/98 событием после отчетной даты является решение единственного участника Общества о выплате дивидендов за 2020 год в размере 1461 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «ПетролТрейд»

Тарасова С.Л.

30 марта 2021 года.