

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

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «НОРД Ойл»

ИИН: 1655303015

Вид экономической деятельности по ОКВЭД 46.71

Организационно-правовая форма собственности по ОКОПФ/ОКФС 12165/16

Единица измерения (в тыс. руб.)

Юридический адрес: 420015, Татарстан Респ, Казань г, Горького ул, дом № 17/9, помещение 1

Основной вид деятельности в периоде Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Средняя численность 11

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор

Разделы:

- 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР);
 - 3. Финансовые вложения;
 - 8. Обеспечения обязательств;
 - 9. Государственная помощь
- имеют только нулевые значения объекта учета, поэтому в данных пояснениях не приводятся.

2. Основные средства

2.1. Напичие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	1	-	(1)	-
	5250	за 2019г.	-	(235)	-	235	-
в том числе:							
	5241	за 2020г.	-	1	-	(1)	-
транспортные средства	5251	за 2019г.	-	(455)	-	(455)	-
	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
офисное оборудование	5252	за 2019г.	-	220	-	220	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 500	21 085	27 921
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-

Руководитель Горшкова Алина Сергеевна
(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.



4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель Гришкова Алина Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.



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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	104 725	-	79 096	-	(75 371)	-	-	-	-	-	-	108 450	-
	5530	за 2019г.	105 153	(524)	129 791	44	(130 262)	-	(524)	-	-	-	-	104 725	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	19 681	-	31 159	-	(7 229)	-	-	-	-	-	-	43 611	-
	5531	за 2019г.	7 459	(524)	19 637	44	(7 459)	-	(524)	-	-	-	-	19 681	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	80 224	-	47 938	-	(64 523)	-	-	-	-	-	-	63 639	-
	5532	за 2019г.	97 646	-	79 191	-	(96 613)	-	-	-	-	-	-	80 224	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	47	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	5514	за 2020г.	4 820	-	-	-	(3 619)	-	-	-	-	-	X	1 201	-
	5534	за 2019г.	-	-	30 963	-	(26 143)	-	-	-	-	-	X	4 820	-
	5500	за 2020г.	104 725	-	79 096	-	(75 371)	-	-	-	-	X	X	108 450	-
Итого	5520	за 2019г.	105 153	(524)	129 791	44	(130 262)	-	(524)	-	X	X	X	104 725	-

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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	110 000	-	-	-	-	-	-	110 000
	5571	за 2019г.	-	140 000	-	(30 000)	-	-	-	110 000
в том числе:										
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	110 000	-	-	-	-	-	-	110 000
	5573	за 2019г.	-	140 000	-	(30 000)	-	-	-	110 000
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	18 319	54 444	8 009	(70 401)	-	-	-	10 371
	5580	за 2019г.	161 380	22 113	20 376	(185 551)	-	-	-	18 319
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	4 942	489	3	(4 624)	-	-	-	810
	5581	за 2019г.	498	4 431	112	(100)	-	-	-	4 942
авансы полученные	5562	за 2020г.	13 079	3 955	-	(7 540)	-	-	-	9 494
	5582	за 2019г.	94 965	12 933	-	(94 819)	-	-	-	13 079
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	298	-	-	(231)	-	-	-	67
	5583	за 2019г.	65 917	4 749	-	(70 368)	-	-	-	298
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	50 000	8 006	(58 006)	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	20 264	(20 264)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2020г.	128 319	54 444	8 009	(70 401)	-	X	X	120 371
	5570	за 2019г.	161 380	162 113	20 376	(215 551)	-	X	X	128 319

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Горюхова Алина Сергеевна**
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	232	6 323
Расходы на оплату труда	5620	5 801	19 352
Отчисления на социальные нужды	5630	1 701	5 095
Амортизация	5640	685	6 254
Прочие затраты	5650	8 028	17 287
Итого по элементам	5660	16 447	54 311
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 460 287	7 386 795
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	2 476 734	7 441 106

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

Республика Татарстан, г. Казань, Обществу с ограниченной ответственностью «Норд-Сити»
 ОГРН 1141600754082
 Руководитель (подпись)
 Горшкова Алина Сергеевна
 (расшифровка подписи)
 25 марта 2021 г. 16:55:30 303015

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	49	-	-	49
в том числе:						
резервы по отпускам	5701	-	49	-	-	49

Руководитель Горшкова Аллина Сергеевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.



10. Прочие пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

Годовая бухгалтерская отчетность включает: Бухгалтерский баланс; Отчет о финансовых результатах; Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных в Российской Федерации.

Изменение учетной политики.

С 2020 года в учетную политику общества в части учета расчетов по налогу на прибыль были внесены изменения в связи с началом применения редакции ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденной Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н и Формы Отчета о финансовых результатах, утвержденную Приказом Минфина России от 19.04.2019 N 61н. В частности указан, что учет расчетов по налогу на прибыль ведется затратным методом (методом отсрочки) во всех случаях, когда это не приводит к расхождениям в результатах по сравнению с применением балансового метода. Корреспонденция счетов по отражению временных разниц остается без изменения, в связи с чем при отсутствии в 2020 и предшествующем ему периодах событий, приводящих к возникновению разниц, требующих учета по балансовому методу, не создало необходимости в корректировке входящих остатков

Аналогично применение с 1 января ФСБУ 5/2019 «Запасы» не привело к необходимости корректировке сальдо по счетам учета запасов и других. Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно.

Учет договоров строительного подряда

В 2020 г. общество не имело объектов учета, регламентируемых ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2020 г. общество не имело активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет запасов

Все группы запасов оцениваются по средней стоимости.

Основные средства.

В 2020 г. общество не имело объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Сроки эксплуатации основных средств определяются комиссией, утвержденной приказом руководителя исходя из классификатора с учетом предполагаемого срока полезного использования. В случае, если в классификаторе основное средство отсутствует, срок определяется согласно рекомендациям производителя или официального дилера. Если рекомендации производителя или дилера отсутствуют, срок определяется комиссией, коллегиально исходя из режима эксплуатации объекта и его характеристик.

Амортизация начисляется линейным способом по всем группам основных средств.

Общество не имеет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации.

События после отчетной даты.

Корректирующие события после отчетной даты отсутствуют.

Влияние на хозяйственную деятельность эпидемии COVID-19.

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) течение 2020 года не оказала существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации. ООО «НОРД ОЙЛ» не является субъектом малого и среднего предпринимательства и не пользовалось льготами и иными мерами государственных поддержек, связанных с пандемией, так же его деятельность не относится к особо пострадавшим отраслям. Общество подтверждает, что связанные с ней события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства на начало года отсутствовали. В 2020 г было признано оценочное обязательство на сумму 49 тыс. руб. - начислен резерв на выплату ежегодных отпусков в сумме. Использован резерв на 0 тыс. руб. На конец 2020 г в отчетности отражено указанное оценочное обязательство на сумму 49 тыс. руб. Иные оценочные и условные обязательства активы отсутствуют. Срок погашения обязательств – 2021 г.

Выручка

Признается по методу начисления. Вся выручка получается от основного вида деятельности - оптовой торговли топливом.

Расходы организации

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Информация о связанных сторонах

Таблица №1 Связанные стороны.

Группа связанных сторон	Состав группы	характер отношений	виды операций	Объем операций каждого вида в тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям
Лица имеющие возможность контролировать деятельность организации	Единственный участник и бенефициар - Старикова Е.В.	участие в капитале с долей более 50%	займы, выданные обществу	начислено 50 000 тыс.- основной долг; 306-%, погашено -50 000 тыс. руб.-основной долг; 306-%	0
Юридическое лицо, контролируемое одним и тем же физическим лицом, что и ООО "НОРД ОЙЛ"	ООО "Трейд стрим"	контролируется тем же лицом, что и ООО "НОРД ОЙЛ"	реализация товара	71 281	0
			приобретение товара	104 909	0
			аванс, полученный в счет реализации, совершенной в следующем отчетном периоде	162,3 - закрыт поставкой товара в соответствии с условиями договора в 1 кв. 2021 г.	на 31.12.19 - 7 710,5; на 31.12.20 -162,3
Основной управленческого персонала организации	Генеральный директор – Горшкова А. С.	лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации	заработная плата	1 125	0

Таблица №2 - Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

№п/п	Показатель	Сумма, тыс. руб.
1	Краткосрочные вознаграждения, включая ежегодный оплачиваемый отпуск	1 125
2	Начисленные на них налоги и взносы во внебюджетные фонды	477
3	Иные краткосрочные вознаграждения и выплаты (оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	0
4	Долгосрочные вознаграждения	0

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам со связанными сторонами отсутствует. Резервы по сомнительным долгам по задолженности со связанными лицами не начислялись.

Информация по сегментам

Деятельность общества не делится по сегментам.

Государственная помощь

Общество не является получателем государственной помощи.

Нематериальные активы. Расходы на НИОКР.

Общество не имеет на балансе нематериальных активов и не осуществляет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Расходы по займам и кредитам.

Задолженность по займам на 31.12.2020г. 110 000 тыс. руб.

Все займы использованы на пополнение оборотных средств и не являются целевыми.

Вся сумма процентов отнесена на прочие расходы. Срок погашения займа- февраль 2022 г. Способ погашения –денежный средства.

Информация по непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращать деятельность. Сокращение объемов продаж, расходов и нераспределенной прибыли по сравнению с аналогичными показателями 2019 г. вызвано сменой основных поставщиков в 2019 г. и не ставит под угрозу непрерывность деятельности общества, а также не создает сомнений в способности общества погашать обязательства перед кредиторами.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Сумма отложенного налога на прибыль за 2020 г составила 980 тыс. руб. и была связана с возникновением и погашением временных разниц в отчетном периоде (в т.ч. 970 тыс. руб. связано с погашением отложенных налоговых обязательств; 10 тыс. руб. связано с погашением отложенных налоговых активов).

Ставка налога на прибыль, применяемая в 2020 г. равна 20%.

Условный расход за минусом условного дохода по налогу на прибыль за отчетный период составил 1 179 тыс. руб. Постоянный налоговый расход за 2020 г составили – 69 тыс. руб.

Финансовые вложения

Общество не осуществляло финансовых вложений.

Информация об участии в совместной деятельности.

Общество не ведет совместной деятельности.

Изменения оценочных значений.

В 2020 году оценочных значения отсутствовали и изменения в их не вносились. Признаки обесценения МПЗ на 31.12.20 отсутствуют.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Исправления не вносились.

Существенность.

Учетной политикой общества определены следующие уровни существенности:

- для целей расшифровки статей в Балансе - более 5% от итого значения по соответствующему разделу Баланса. Расшифровке в ОФР подлежат: выручка и себестоимость по видам деятельности, превышающим 5% ; прочие доходы и расходы составляющие сумму более 5% от общей величины прочих доходов (включая % к получению) и прочих расходов (включая % к уплате).

-для целей признания ошибки существенной, количественным критерием устанавливается значение, составляющее 10% от строки баланса. При этом ошибка не признается существенной, если она незначительна настолько, что не влияет на понимание заинтересованными пользователями информации, представленной в отчетности.

Отчет о движении денежных средств.

Денежные потоки по договорам лизинга отражены в потоке от текущих операций.

Общество не имеет денежных потоков, не относящихся к текущим, инвестиционным и финансовым операциям, а также потоков в иностранной валюте.

Денежными эквивалентами признаются банковские депозиты, размещенные менее чем на один месяц. В случае заключения с банком соглашения о начислении процентов на остаток по расчетному счету и (или) поддержании неснижаемого остатка на срок до 15 дней, такие ограничения не признаются обществом существенными и не раскрываются в отчетности, поскольку не оказывают влияния на принятия решения Обществом об их доступности. Сумма процентов, начисляемых банком в течение срока ограничений настолько мала, что общество всегда предпочитает ликвидность средств такому доходу.

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- поступления от покупателей и возвраты от них, включая авансы, перечисления от поставщиков и возвраты им, включая авансы, перечисления подотчетным лицам сумм и возврат неиспользованных, перечисление и возврат излишне уплаченных налогов, сборов и страховых взносов, перечисление и возврат излишне перечисленной заработной платы, относящиеся к одному отчетному периоду;
- иные денежные потоки, если отражение их в свернутом виде прямо предусмотрено ПБУ 23/2011.

Суммы перечисленных налогов и страховых взносов, а также удержаний из заработной платы отражаются в составе строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» как группа взаимосвязанных операций.

Дополнительно сообщаем, что в отчетном периоде у общества отсутствовали:

- существенные изменения, корректировки и отступления от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности;
- операции (объекты учета, факты хозяйственной жизни): по договорам строительного подряда, активам и обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте, события после отчетной даты, сегменты деятельности и информация по ним, государственная помощь, нематериальные, инвестиционные активы, расходы на НИОКР, опытно-конструкторские и технологические работы, финансовые вложения, совместная деятельность, затраты на освоение природных ресурсов, чрезвычайные ситуации и иные существенные факты не раскрыты в настоящей пояснительной записке.

Генеральный директор _____ Горшкова А.С.

