ООО "ПетроВент "

26 марта 2021г

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2021 год

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ПетроВент» (далее «Общество») осуществляет торговлю оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 15 человек. Фонд оплаты труда за 2021 год составил 3265,6 тыс. рублей, средняя заработная плата составила 19,43 тыс. рублей в месяц.

ООО «ПетроВент», зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 12.03.2014г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу, сведения о регистрации юридического лица внесены в ЕГРЮЛ 12.03.2014г. за ОГРН 1147847088894.

ООО «ПетроВент» присвоен ИНН 7802853849 12.03.2014г. КПП – 780201001

Учредителем Общества является Щагина Наталья Александровна, уставной капитал Общества составляет 10,0 тыс. рублей, на момент составления отчетности оплачен полностью.

Адрес местонахождения ООО «ПетроВент» 190000, Санкт-Петербург г, п. Парголово, Выборгское ш, дом № 503, корпус 3, литера А, офис 404
Есть одно обособленное подразделение «ПетроВент» в г. Мирный" КПП 11725000 . которое было открыто 01.02.3019г.

Единоличным исполнительным органом Общества является его генеральный директор – является Коваленко Андрей Сергеевич.

1.1. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2021 год подготовлена на основе положений учетной политики, принятой Обществом в соответствии с Приказами Генерального директора № 1УП от 31 декабря 2018 года.
Основным элементами учетной политики являются:

- Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером с использованием бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия;
- Отражение хозяйственных операций в системе бухгалтерского и налогового учета осуществляется на основании первичных документов, формы которых утверждены Госкомстатом. В случае использования дополнительных документов их форма утверждается приказом об учетной политике и оформляется приложением к нему;
- Группировка хозяйственных операций осуществляется в учетных регистрах бухгалтерского и налогового учета, сформированных в системе 1С: Бухгалтерия. Налоговый учет ведется на основе бухгалтерских регистров, дополняемых по мере необходимости;
- Учет доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете ведется методом начисления;
- К прямым расходам на производство продукции относятся: материальные расходы на приобретение материалов, используемых в производстве продукции, кроме общехозяйственных и общепроизводственных материальных затрат; расходы на оплату труда основного производства; суммы страховых взносов; суммы начисленной амортизации.
- в стоимость МПЗ, приобретенных за плату, включается цена их приобретения (без учета НДС и акцизов), комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку. Оценка при списании и/или продаже сырья и материалов производится по методу средней стоимости.

- амортизация по всем объектам амортизируемого имущества (ОС и НМА) начисляется линейным методом. Амортизационная премия не применяется.
- порядок контроля за хозяйственными операциями определяется приложением к приказу об учетной политике.
- В бухгалтерском учете не формируется резерв на гарантийный ремонт, резерв на ремонт основных средств;
- В налоговом учете не формируется резерв по сомнительным долгам, резерв на гарантийный ремонт, резерв на создание отпусков;
- В связи с тем, что бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту, в Обществе применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и используются упрощенные формы бухгалтерской отчетности;
- Перед составлением годовой отчетности и в иных случаях, предусмотренных законодательством, в Обществе проводится инвентаризация имущества и обязательств.

1.2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 16.12.2011 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

В бухгалтерии Общества составляется промежуточная бухгалтерская отчетность в составе бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Годовая бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31.12.2021 года и включает в себя:
- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;

1.3. Основные средства

В составе основных средств учитываются объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.
Основные средства Общества представлены в следующей группировке:
- машины и оборудование,
- производственный и хозяйственный инвентарь,
- другие виды основных средств.

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.
В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации основных средств.
Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Переоценка основных средств в течение 2021 года не проводилась.

1.4. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности числится задолженность арендаторов перед Обществом, переплаты бюджету и внебюджетным фондам и авансы, выплаченные поставщикам.

1.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют финансовые вложения.

1.6. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов числятся расходы будущих периодов

1.7. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10,0 тыс. руб. (Десять тысяч рублей). Уставный капитал Общества оплачен участником в полном размере.

1.8. Кредиты и займы полученные

По состоянию на 31.12.2021 г. получен процентный заём от юр. и физ. лиц на общую сумму 1891 тыс. рублей, включая начисленные в соответствии с условиями договора проценты в сумме 420 тыс.руб.

1.9. Денежные средства

Остаток денежных средств организации на 31.12.2021г. – 67 тыс. руб. на рублевом счете в банке.

1.10. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

1.11. Оценочные резервы

За 2021-й год Обществом резервы (в том числе, резервы по сомнительным долгам, гарантийным и текущим ремонтам) не создавались по следующим обстоятельствам:

- признаков сомнительной дебиторской задолженности не выявлено;
- в соответствии с особенностями производственного процесса гарантийные ремонты не осуществляются;

1.12. Признание доходов

Доходы от обычных видов деятельности признаются в бухгалтерском учете по мере их начисления.

II. Раскрытие существенных показателей

2.1. Государственная помощь

Государственную помощь в 2021 году Общество не получало.

2.2. Совместная деятельность

Общество в 2021 году не заключало договора простого товарищества.

III. Налоги

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции (услуг).
Общество является плательщиком следующих налогов:

- налога на прибыль;
- НДС.

IV. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах за период с 01 января по 31декабря 2021 года

В Отчете о финансовых результатах объем продаж, по Обществу за 2021 год уменьшился по

сравнению с 2020 годом на 117345 тыс. руб. и составил 43746 тыс. руб.
Прибыль от продаж в 2021 году составляет 14166 тыс. руб.
Общая сумма прочих доходов в 2021 году составила 0 тыс. руб.
Общая сумма прочих расходов в 2021 году составила 148тыс. руб.
Общество по итогам работы за 2021 год получило прибыль в размере 3188 тыс. руб.

V. Затраты на инновацию и модернизацию

В 2021 году затраты на инновацию и модернизацию Обществом не производились.

VI. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, не происходили.

VII. Информация о связанных сторонах

Согласно п.4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами компании являются:

Физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества:

ФИО	Характер отношений с ООО «ПетроВент» (контроль/значительное влияние)
Коваленко А.С., генеральный директор	Значительное влияние
Щагина Наталья Александровна, учредитель	Контроль

VIII. Информация об управленческом персонале

К управленческому персоналу относится генеральный директор.
Оплата труда административного персонала за 2021 год составил 1853,0 тыс. рублей, средняя заработная плата составила 19,3 тыс. рублей в месяц.

IX. Информация о прекращаемой деятельности.

В 2021 году Общество не прекращало какую-либо деятельность

X. Информация о забалансовых счетах.

В Обществе организован учет на забалансовых счетах.

XI. Информация о членстве в саморегулируемых организациях.

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

XII. Информация о подакцизной продукции.

Подакцизную продукцию в 2021 году Общество не реализовывало.

XIII. Информация о сегментах.

В бухгалтерском учете ООО «ПетроВент» основным видом деятельности организации (приведено в разделе I данной записки), по которому определяются финансовый результат для управленческих целей, является деятельность: торговля оптовая прочими строительными

материалами и изделиями. В бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается.

XIV. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

В 2021 году Обществом совершались крупные сделки, требующие одобрения.

XV. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Рыночные риски, связанные с неблагоприятными для Общества стечением рыночных обстоятельств, в 2021 году отсутствовали.
Правовые и репутационные риски отсутствуют, так как договорные отношения строятся с организациями на основе долгосрочного сотрудничества, перечень поставщиков и покупателей (заказчиков) невелик.

Вспышка вирусной инфекции COVID-19 в 2021г не оказала существенного негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор ООО «ПЕТРОВЕНТ» /Коваленко А.С./