

Общество с ограниченной ответственностью «Керосин Плюс»
Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "«КЕРОСИН ПЛЮС»"

Полное фирменное наименование Общества (на русском языке):

Общество с ограниченной ответственностью «Керосин Плюс».

Сокращенное фирменное наименование Общества:

ООО «Керосин Плюс».

Общество с ограниченной ответственностью «Керосин Плюс» как юридическое лицо было учреждено в 2011 году.

С 10 марта 2011 года по Решению единственного участника № 1 от 25/02/11 Генеральным директором ООО «Керосин Плюс» избрана Полякова Елена Владимировна сроком на 5 (пять) лет.

С 25 февраля 2016 года по Решению единственного участника № 2 от 25/02/16 полномочия Генерального директора ООО «Керосин Плюс» продлены сроком на 5 (пять) лет.

С 25 февраля 2021 года по Решению единственного участника № 3 от 25/02/21 полномочия Генерального директора ООО «Керосин Плюс» продлены сроком на 5 (пять) лет.

Главный бухгалтер ООО «Керосин Плюс» - Полякова Елена Владимировна.

ООО «Керосин Плюс» самостоятельно осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность, несет ответственность за ее результаты, за выполнение взятых на себя обязательств перед партнерами, бюджетом Российской Федерации и банками согласно действующему законодательству. ООО «Керосин Плюс» планирует свою деятельность и определяет перспективы развития, исходя из целей ООО «Керосин Плюс».

ООО «Керосин Плюс» зарегистрировано 10/03/2011г. Решением МИФНС № 15 по Санкт-Петербургу № 78 008178926.

ООО «Керосин Плюс» состояло на учете в ИФНС № 16 по г. Санкт-Петербургу (Уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации от 10 марта 2011 года № 78 008178927, ОГРН 1117847081967), ИНН 7801541903/КПП 780101001.

14 января 2020 года ООО «Керосин-Плюс» было снято с учета в МИФНС России №16 по Санкт-Петербургу и поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения МИФНС №24 по Санкт-Петербургу в связи с изменением места нахождения юридического лица.

Адрес места нахождения (юридический адрес): 192029, Санкт-Петербург, проспект Обуховской обороны, дом № 119Б, лит. Е, пом. 1-Н.

Фактический (почтовый) адрес: 192029, Санкт-Петербург, проспект Обуховской обороны, дом № 119Б, лит. Е, пом. 1-Н.

Единственным участником Общества является российское физическое лицо Полякова Елена Владимировна (100% уставного капитала ООО «Керосин Плюс»).

Численность сотрудников составляет:

на 31.12.2020г. - 6 человека.

на 31.12.2021г. – 6 человек.

Среднесписочная численность составила человек 7 человека в 2020 и 7 человек в 2021 годах соответственно.

ООО «Керосин Плюс» является собственником принадлежащего ему имущества. ООО «Керосин Плюс» осуществляет владение, пользование и распоряжение находящимся в его собственности имуществом в соответствии с целями своей деятельности и назначением имущества.

ООО «Керосин Плюс» отвечает по своим обязательствам всем своим имуществом. ООО «Керосин Плюс» не отвечает по обязательствам государства и своих участников. Государство не отвечает по обязательствам общества. Участники не отвечают по обязательствам общества и несут риск убытков, связанных с его деятельностью, в пределах стоимости принадлежащих им долей.

ООО «Керосин Плюс» учреждено на неограниченный срок. Органами управления ООО «Керосин Плюс» являются:

- Общее собрание участников Общества,
- Генеральный директор ООО «Керосин Плюс».

Высшим органом управления ООО «Керосин Плюс» Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью ООО «Керосин Плюс» осуществляется единоличным исполнительным органом общества - Генеральным директором, избираемым сроком на 5 (пять) лет

Финансовый год ООО «Керосин Плюс» совпадает с календарным годом (с 1 января по 31 декабря).

2. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ООО «КЕРОСИН ПЛЮС» И ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «Керосин Плюс» является коммерческой организацией, преследующей в качестве основной цели своей предпринимательской деятельности извлечение прибыли.

Для достижения своих целей ООО «Керосин Плюс» в проверяемом периоде осуществляло услуги рекламного характера (наружная реклама, реклама в интернете, сувенирная продукция):

Вид деятельности	Выручка 2020 , тыс.руб.	Выручка 2021 , тыс.руб.
Рекламная деятельность	19 353	20001

Источниками образования имущества в проверяемом периоде являлись:

- собственный капитал;
- краткосрочная кредиторская задолженность.

Уставный капитал

Размер Уставного капитала ООО «Керосин Плюс» составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

Уставный капитал ООО «Керосин Плюс» сформирован внесением имущества.

Балансовый остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2021 составляет – 5 560 тыс. руб. В 2020 и 2021 гг. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Связанными сторонами являются:

- Полякова Елена Владимировна. - физическое лицо, имеющее в силу своего прямого участия либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале Общества, владеет 100% акций.
- лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа Общества и наделенное правом принятия решений в силу принятого порядка деятельности данного исполнительного органа является генеральный директор Полякова Елена Владимировна (с 10/03/2011).

В отчетном периоде чрезвычайные факты хозяйственной жизни отсутствовали.

В бухгалтерской отчетности за 2021 год нет отступлений от основных допущений, приведенных в ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем (как минимум, 12 месяцев после отчетной даты) и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты отсутствуют.

3. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ПРОИЗВОДСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ – ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.	Прирост, тыс.руб.	Прирост, %
Выручка	19 353	20001	648	3
Себестоимость продаж	(14540)	(13667)	(873)	(6)
Валовая прибыль (убыток)	4 813	6334	1521	32
Коммерческие расходы	(39)	(557)	518	1328
Управленческие расходы	(4676)	(4856)	180	4
Прибыль (убыток) от продаж	98	921	823	840

Доходы от участия в других организациях	-	-		
Проценты к получению	-	-		
Проценты к уплате	-	-		
Прочие доходы	153		(153)	(100)
Прочие расходы	(1620)	(204)	(1416)	(87)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 369)	717	2086	152
Налог на прибыль	(31)	(162)	131	423
в том числе:				
текущий налог на прибыль	(88)	(209)	121	138
отложенный налог на прибыль	57	47	10	18
Прочее				
Чистая прибыль (убыток)	(1 400)	555	1955	140

4. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ООО «КЕРОСИН ПЛЮС» НА 2021 ГОД

- Весь бухгалтерский и налоговый учет ведется с использованием системы автоматизации финансово-хозяйственной деятельности 1С: Предприятие, разработанной в соответствии с существующим законодательством.
- Бухгалтерская отчетность за 2021 год, сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (Федерального закона 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, действующего положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н). В бухгалтерском учете применяется журнально-ордерная форма счетоводства, применяется План счетов в соответствии с Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н., на основе которого использован рабочий план счетов, содержащий синтетические, субсчета, аналитические счета.

Формы первичных документов, применяемые для оформления хозяйственных операций, составляются по унифицированным формам, утвержденным Госкомстатом РФ в 1997-1998 г. по согласованию с Минфином РФ, Минэкономике РФ и др. (ст.6 Закона о бухгалтерском учете в РФ от 21.11.1996 г.№ 129-ФЗ, Постановление Госкомстата РФ от 29.05.1998 г. № 57а, Минфина РФ от 18.06.1998 г. № 27н).

- Метод определения выручки от реализации в бухгалтерском и налоговом учете – метод начисления.
- Расходы определяются на момент их осуществления. Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со ст.272 НК РФ.
- Амортизация начисляется линейным способом.

- При отнесении объектов в состав нематериальных активов организация руководствуется критериями, перечисленными в п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.
 - Срок полезного использования нематериальных активов определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации, при принятии нематериальных активов к учету. Определение срока полезного использования производится исходя:
 - из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля за активом;
 - из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.
 - Бухгалтерский учет материальных ценностей осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов. ПБУ 5/01», утвержденным приказом МФ РФ от 09.06.01 № 44н.
 - Операции по заготовлению и приобретению материальных ценностей отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости без использования счетов «Заготовление и приобретение материалов» и «Отклонение в стоимости материалов». Списание материальных ценностей производится по фактической себестоимости каждой единицы.
 - Стоимость инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при их передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности организуется контроль за их движением.
 - Организация учета затрат на производство. Затраты собирать по дебету счета 20 «Основное производство». В случае, если невозможно определить номенклатурную группу затрат на производство они относятся на 25 счет, при определении финансовых результатов списываются с кредита 25 в дебет счета 20 пропорционально выручке по каждой номенклатурной группе. «Общехозяйственные расходы», учитываются на счете 26 при определении финансовых результатов списываются с кредита
- 26 непосредственно в дебет счета 90. Коммерческие расходы учитываются на счете 44 при определении финансовых результатов списываются с кредита 44 непосредственно в дебет счета 90
- Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по аналогии с активами соответствующего вида в соответствии с действующими правилами учета и отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности активов данного вида.
 - Основанием для списания затрат по оказанным услугам (работам) в расходы являются подтверждающие документы, оформленные в соответствии с законодательством РФ (акты, накладные, счета-фактуры и (или) др.). По услугам периодического характера (услуги связи, абонентская плата и др.), периодичность и дата оказания которых определяется условиями договора, акт не является обязательным документом. По услугам периодического характера – аренда недвижимости в целях принятия к учету обязательным является только акт приемки-передачи недвижимого имущества.
 - Товары учитываются по покупной стоимости.
 - Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте:

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ,

действовавшего 31 декабря отчетного года. Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию: на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции.

- Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто
- Курсовые разницы исчисляются, как разница между рублевой оценкой актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательств по оплате или отчетную дату данного отчетного периода, и рублевой оценкой этого же актива или обязательства на дату принятия его к бухгалтерскому учету в отчетном периоде или отчетную дату предыдущего отчетного периода. Учет курсовых разниц осуществляется непосредственно на счете учета финансовых результатов. Изменения в учетную политику на 2021 год не вносились.

В отчетном периоде Общество кредитов не получало, обеспечений и гарантий не получало и не выдавало. В отчетном периоде общество не выдавало заемные средства:

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показаны развернуто.

По итогам 2021 года бухгалтерская прибыль составила – 556 тыс. руб. Прибыль для целей налогообложения составила 1045 тыс. руб.

По итогам 2020 года бухгалтерский убыток составил – 1400 тыс. руб. Прибыль для целей налогообложения составила 440 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «Керосин Плюс» Е.В. Полякова

