

## **ПОЯСНЕНИЯ к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ о ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2021 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 -7 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 №164-20 от 01.10.20г. по 30.08.21 и №129-21 от 01.09.2021 с 01.09.21 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 и в электронном виде.  
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 нераскрытие 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 108 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 2021 году отчисления в резерв по сомнительным долгам составили 25 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 1 232 715руб., в том числе постоянный налоговый расход Общества: 67 611 руб., условный расход по налогу на прибыль: 1 165 104 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 2021 году выручка составила (Без учета НДС):

- от реализации топлива, реализуемого по смарт-картам : 486 640,08 тыс. руб.
- от реализации и подключения смарт-карт : 145,42 тыс. руб.
- от реализации дополнительных услуг клиентам: 1 710,53 тыс. руб.
- от реализации услуг по мойке автотранспорта: 254,53 тыс. руб.
- от реализации прочих товаров и услуг: 98,7 тыс. руб.

**Итого выручка от реализации составила: 488 849 тыс. руб.**

**Прочие доходы Общества составили 317,5 тыс. руб., в т.ч.:**

- проценты по банковским депозитам: 207,8 тыс. руб.
- доходы от списания просроченной дебиторской задолженности: 108 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 460 249 тыс. руб., в т.ч.:**

- расходы на приобретение товаров: 460 033 тыс. руб.
- расходы на оказание услуг: 216 тыс. руб.

Коммерческие расходы Общества составили : **22 672 тыс. руб.**, в том числе:

- Затраты на оплату труда: 3 094,3 тыс. руб.;
- Отчисления на страховые взносы в фонды: 690,3 тыс. руб.;
- Затраты на аренду помещения: 540,3 тыс. руб.;
- Сервисные услуги, оплачиваемые поставщикам товара: 12 329,1 тыс. руб.;
- Затраты на рекламу: 1 778,4 руб.;
- Расходы на программное обеспечение и его обслуживание: 3026 тыс. руб.;
- Расходы на услуги доступа к информационным базам : 360 тыс. руб.;
- Амортизация ОС и НМА – 313,9 тыс. руб.;
- Почтовые расходы: 102,4 тыс. руб.;
- Услуги связи: 81,2 тыс. руб.;
- Агентское вознаграждение: 275 тыс. руб.
- Другие затраты : 81,5 тыс. руб.

**Итого расходы по обычным видам деятельности составляют 482 921 тыс. руб.**

**Прочие расходы Общества составили 419,9 тыс. руб., в том числе:**

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых банком: 72,7 тыс. руб.;
- отчисления в резерв по сомнительным долгам: 25 тыс. руб.;
- расходы, связанные со списанием просроченной дебиторской задолженности: 24,8 тыс. руб. ;
- другие расходы составили: 297,4 тыс. руб.

**Чистая прибыль Общества за 2021 год составила 4593 тыс. руб.  
Нераспределенная прибыль за 2021 год составила 1 326 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 54,183 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 2021 году составила 5 810 402 руб.

20. В соответствии с ПБУ7/98 событием после отчетной даты является решение единственного участника Общества о выплате дивидендов за 2021 год в размере 1 326 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)													
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)													
1.1. Наличие и движение нематериальных активов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	1 804	(577)	560	(41)	34	(239)	-	-	-	2 323	(781)
	5110	за 2020 г.	1 704	(355)	100	-	-	(222)	-	-	-	1 804	(577)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021 г.	1 611	(494)	-	-	-	(195)	-	-	-	1 611	(689)
	5111	за 2020 г.	1 511	(306)	100	-	-	(188)	-	-	-	1 611	(494)
Интернет-сайты	5102	за 2021 г.	193	(83)	560	(41)	34	(44)	-	-	-	712	(92)
	5112	за 2020 г.	193	(49)	-	-	-	(34)	-	-	-	193	(83)

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	2	-	1
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	-	-
Интернет-сайт	5132	1	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов								
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	исписано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	561	-	(561)	-
	5190	за 2020 г.	-	-	100	-	(100)	-
в том числе:								
Интернет-сайт для прогн. ШЕПЛ	5181	за 2021 г.	-	-	103	-	(103)	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Интернет-сайт Топливные карты Газпромнефть	5182	за 2021 г.	-	-	458	-	(458)	-
	5192	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Лендинг для контекстной рекламы gprcards.ru	5183	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
	5193	за 2020 г.	-	-	100	-	(100)	-

2. Основные средства														
2.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства в (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	263	(138)	-	-	-	(75)	-	-	-	-	263	(213)
	5210	за 2020 г.	263	(51)	-	-	-	(87)	-	-	-	-	263	(138)
в том числе:														
Однородное оборудование	5201	за 2021 г.	263	(138)	-	-	-	(75)	-	-	-	-	263	(213)
	5211	за 2020 г.	263	(51)	-	-	-	(87)	-	-	-	-	263	(138)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы														
4.1. Наличие и движение запасов														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	132	-	132	460 287	(460 297)	-	-	X	-	122	-	122
	5420	за 2020 г.	96	-	96	354 640	(354 604)	-	-	X	-	132	-	132
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	17	-	17	59	(54)	-	-	-	-	22	-	22
	5421	за 2020 г.	26	-	26	92	(101)	-	-	-	-	17	-	17
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	6	-	6	460 035	(460 036)	-	-	-	-	5	-	5
	5423	за 2020 г.	13	-	13	354 369	(354 376)	-	-	-	-	6	-	6
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	109	-	109	193	(207)	-	-	-	-	95	-	95
	5426	за 2020 г.	57	-	57	179	(127)	-	-	-	-	109	-	109
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	16 318	(157)	1 086 834	-	1 079 266	(3)	-	-	-	-	23 882	(156)
	5530	за 2020 г.	15 003	(105)	846 446	-	845 153	(30)	-	-	-	-	16 318	(157)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	279	(157)	586 592	-	(586 691)	(3)	-	-	-	-	176	(156)
	5531	за 2020 г.	283	(105)	455 654	-	(455 680)	(30)	-	-	-	-	279	(157)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	15 481	-	496 500	-	(488 909)	-	-	-	-	-	23 072	-
	5532	за 2020 г.	14 362	-	386 821	-	(385 702)	-	-	-	-	-	15 481	-
Прочая	5513	за 2021 г.	558	-	3 742	-	(3 666)	-	-	-	-	-	634	-
	5533	за 2020 г.	358	-	3 971	-	(3 771)	-	-	-	-	-	558	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	16 318	(157)	1 086 834	-	1 079 266	(3)	-	X	-	-	23 882	(156)
	5520	за 2020 г.	15 003	(105)	846 446	-	845 153	(30)	-	X	-	-	16 318	(157)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебит орской в кре- диторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	18 023	1 363 841	-	(1 354 081)	(108)	-	-	-	27 675
	5580	за 2020 г.	14 859	1 032 336	-	(1 029 049)	(123)	-	-	-	18 023
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	93	573 606	-	(573 681)	-	-	-	-	18
	5581	за 2020 г.	59	443 190	-	(443 156)	-	-	-	-	93
авансы полученные	5562	за 2021 г.	17 429	498 028	-	(488 577)	(106)	-	-	-	26 774
	5582	за 2020 г.	14 030	380 866	-	(377 344)	(123)	-	-	-	17 429
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	499	291 148	-	(290 786)	-	-	-	-	861
	5583	за 2020 г.	769	208 224	-	(208 494)	-	-	-	-	499
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	2	1 059	-	(1 037)	(2)	-	-	-	22
	5586	за 2020 г.	2	56	-	(56)	-	-	-	-	2
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	18 023	1 363 841	-	(1 354 081)	(108)	X	-	-	27 675
	5570	за 2020 г.	14 859	1 032 336	-	(1 029 049)	(123)	X	-	-	18 023

6. Затраты на производство			
Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	460 629	354 559
Расходы на оплату труда	5620	3 094	3 589
Отчисления на социальные нужды	5630	690	769
Амортизация	5640	314	309
Прочие затраты	5650	18 194	15 470
Итого по элементам	5660	482 921	374 696
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	482 921	374 696

8. Обеспечения обязательств				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	54	54	54
в том числе:				
залог за аренду офиса	5811	54	54	54

Генеральный директор ООО «ПетролТрейд»

Тарасова С.Л.

30 марта 2022 года.