

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерской отчетности за 2021 год

Общества с ограниченной ответственностью «РусГазЮнион»

15.03.2022г.

1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности

- Место нахождения: 119017, г. Москва, Старомонетный пер., вл. 37, стр. 1
- Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 77 № 014695362 за основным государственным регистрационным номером 1127746271476, выданное 11 апреля 2012 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве.
- ИНН/КПП 7706772636/770601001 (Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ 11 апреля 2012 года, серия 77 № 014695363, выданное Инспекцией ФНС № 6 по г. Москве).

Учредители:

В 2021г. произошли изменения в структуре общества (п. 5.4.), на конец года в состав учредителей входят:

1. Общество с ограниченной ответственностью «БерезкаГаз Компани» (ООО «БерезкаГаз Компани») ОГРН 1037739927279, Местонахождение: 119017, г. Москва, Старомонетный переулок, вл.37, стр.1 с долей участия 98,04%.
2. Общество с ограниченной ответственностью «РОЗА МИРА ИНВЕСТ» (ООО «РОЗА МИРА ИНВЕСТ») ОГРН: 1137232066949, Местонахождение: 625048, г. Тюмень, ул. Холодильная 65, с долей участия 1,96%.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества, Липявко Дмитрий Юрьевич, действующий на основании устава.

Бенефициарные владельцы - физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) ООО «РусГазЮнион»: отсутствуют.

Основной вид деятельности – оптовая торговля топливом (46.71).

Уставный капитал составляет один миллион двадцать тысяч рублей.

Среднесписочная численность - один человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Экономические показатели финансово – хозяйственной деятельности.

2.1. В 2021 году выручка от основной деятельности отсутствует.

В отчетном периоде велись переговоры по организации поставок продукции и ее сбыту. Проведены маркетинговые исследования рынков сбыта.

Проценты к получению: 11 648 тыс.руб., к уплате 9 414 тыс.руб.

Управленческие расходы составили: 1 453 тыс.руб.

Прочие внереализационные расходы: 250 415 тыс.руб. из них 250 382 тыс.руб. в связи с созданием резерва под обесценение финансовых вложений, в результате чего чистый убыток по итогам года составил 249 739 тыс.руб.

В целях пополнения размера чистых активов, учредителями было принято решение и внесены денежные вклады в имущество ООО «РусГазЮнион» на сумму 251 000 тыс.руб.

Финансирование предприятия ООО «РусГазЮнион» (до начала коммерческой деятельности) осуществляется за счет беспроцентного займа, полученного от учредителя.

2.2. Величина чистых активов на 31.12.2021г. составила: 635 тыс.руб. (на 31.12.2020г. размер чистых активов был отрицательным, составлял 2 257 тыс.руб.).

2.3. Основные средства на предприятии отсутствуют.

2.4. Оценочное обязательство по оплате отпусков на 31.12.2021г. сформировано в сумме 258 тыс.руб.

2.5. Задолженность перед бюджетом и сотрудниками отсутствует.

3. Учетная политика предприятия.

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии осуществлялся в соответствии с приказом «Об учетной политике и ведении бухгалтерского и налогового учета».

Предприятие использовало следующие методы оценки имущества, ведения бухгалтерского и налогового учета:

- В бухгалтерском учете ООО «РусГазЮнион» в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» создается оценочное обязательство (резерв на оплату отпусков, включая страховые взносы) и учитывается на счете 96.

- Для целей налогообложения прибыли (ст.324.1 НК РФ) не создается резервов предстоящих расходов на оплату отпусков.

- Доходы и расходы для целей обложения налогом на прибыль признавались по методу «начисления».

- Налоговая база для исчисления налога на прибыль формировалась на основании данных бухгалтерского учета.

4. Состояние бухгалтерского, налогового учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998г. №34-н;
- Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ПБУ;
- Приказом по предприятию «Об учетной политике и ведении бухгалтерского и налогового учета» от 31.12.2020г.;
- другими нормативными актами, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Налоговый учет осуществлялся в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации.

События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние и деятельность предприятия – отсутствуют.

Организация способна непрерывно продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетной датой. Прекращать деятельность, ликвидироваться - не планирует.

5. Раскрытие информации

5.1. ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

На 31.12.2021г. задолженность по долгосрочному займу составила 5 500 тыс.руб.

Общая сумма займа по условиям договора и дополнительных соглашений составляет 7 000 тыс.руб., срок погашения до 31.12.2022г.

5.2. ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом:

- АО «БерезкаГаз Югра» обыкновенные акции 472,4 тыс.руб. в залоге.
- ООО «РусГазСервис» доля в размере 100% от уставного капитала 10 тыс.руб. в залоге.

В текущем году, в результате реорганизации и присоединений компаний ООО «ЭнергоПолюс» и ООО «ИнвестЭнерго» были переданы финансовые вложения в размере 250 382 тыс.руб., после переоценки которых было принято решение создать резерв под обесценение финансовых вложений в размере переданной суммы.

5.3. ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Список связанных сторон Общества:

Наименования
ООО «БерезкаГаз Компани» (владеет 98,04 % доли в уставном капитале Общества)

ООО «РОЗА МИРА ИНВЕСТ» (владеет 1,96 % доли в уставном капитале Общества)
Общество владеет 100 % доли в уставном капитале ООО ««РусГазСервис»
Общество владеет 47,24 % обыкновенных именных акций, составляющих 47,24 % голосующих акций АО «БерезкаГаз Югра»
Генеральный директор Липявко Дмитрий Юрьевич

1) Информация о размерах вознаграждения основному управленческому персоналу, краткосрочные вознаграждения:

- оплата труда и отпуск за отчетный период: 690 тыс.руб.
- налоги: 90 тыс.руб.
- страховые взносы: 208 тыс.руб.

2) Операции со связанными сторонами:

За 2021г. от ООО «БерезкаГаз Компани» получен беспроцентный займ в размере 500 тыс.руб., погашений в течении года не было.

По состоянию на 31.12.2021г. сумма задолженности составляет 5 500 тыс.руб.

5.4. Согласно договору о присоединении от 15.09.2020г. для целей достижения наиболее эффективных результатов деятельности, повышения конкурентоспособности, увеличения прибыли участниками было принято решение и проведена реорганизация в форме присоединения компаний ООО «ЭнергоПолус» и ООО «ИнвестЭнерго» к ООО «РусГазЮнион» в 2021г.

В результате присоединения уставный капитал основного Общества изменился и составил 1 020 000 (один миллион двадцать тысяч) 00 руб. из которого:

- 50% (пятьдесят процентов) номинальной стоимостью 510 000 (пятьсот десять тысяч) 00 руб. ООО «БерезкаГаз Компани»;
- 25% (двадцать пять процентов) номинальной стоимостью 255 000 (двести пятьдесят пять тысяч) 00 руб. Пелешукову Алексею Валерьевичу;
- 25% (двадцать пять процентов) номинальной стоимостью 255 000 (двести пятьдесят пять тысяч) 00 руб. Стеценко Андрею Геннадьевичу.

После завершения процесса реорганизации ООО «РусГазЮнион» стал правопреемником присоединяемых обществ по всем правам и обязательствам.

5.5. В результате дальнейших реорганизационных действий из состава участника ООО «РусГазЮнион» вышли Пелешуков Алексей Валерьевич и Стеценко Андрей Геннадьевич, компания ООО «РОЗА МИРА ИНВЕСТ» вошла в состав участника.

На основании решения участников совокупная доля в размере 49% от уставного капитала ООО «РусГазЮнион» была распределена между оставшимися участниками общества пропорционально размеру их долей:

ООО «БерезкаГаз Компани» доля в размере 98,04% от уставного капитала номинальной стоимостью 1 000 008 руб.

ООО «РОЗА МИРА ИНВЕСТ» доля в размере 1,96% от уставного капитала номинальной стоимостью 19 992 руб.

После присоединения и реорганизаций ООО «РусГазЮнион» планирует улучшить финансовые показатели компании и повысить эффективность результатов от деятельности.

Генеральный директор



Д.Ю. Липявко

Главный бухгалтер



А.М. Елизарова

15.03.2022г.

