

Общество с ограниченной ответственностью

«Петрокас Энерджи Рус»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах предприятия за 2022 год.
(единица измерения — тыс. руб.)**

1. Общая информация

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью

Полное наименование: общество с ограниченной ответственностью «Петрокас Энерджи Рус»»

Адрес предприятия: 400127, Волгоградская область, город Волгоград, улица им Менделеева, дом 100, офис 53
А

Уставный капитал на 31.12.2022 г.: 7 694 544,75 рублей

Численность сотрудников предприятия на 31.12.2022 год составила — 2 человека, на 31.12.2021 год составила - 2 человека, на 31.12.2020 г. составила 2 человека.

Среднесписочная численность за 2022 год составила 1 человек, за 2021 год составила 1 человек, за 2020 год составила 4 человека.

Генеральный директор на 31.12.2022г. – Воронцов Сергей Владимирович

Аудитор — отчетность организации за 2022 год не подлежит обязательному аудиту (по итогам 2021 года).

Основная деятельность — оптовая торговля, оказание услуг.

ООО «Петрокас Энерджи Рус» зарегистрировано МИФНС № 9 по Волгоградской области.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности, установленными в Российской Федерации. Активы и обязательства в отчетности оценены по фактическим затратам.

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платёжных документов, средств в расчётах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчётную дату. Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчёта (в том числе по состоянию на отчётную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Учёт основных средств ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Основные средства» ФСБУ 6/2022, утверждённым Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

В составе основных средств отражены транспортные средства, хоз. Инвентарь, оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учёту по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретённые объекты первоначальной стоимостью 40 тыс. руб. включительно за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов. Показатели граф "На начало года" и "На конец периода" строк 1150 и 1160 бухгалтерского баланса в части отражения информации об ОС отражаются без учета капитальных вложений.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта. Ликвидационная стоимость объектов принята равной нулю.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учёте независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода.

3. Текущая деятельность

ООО «Петрокас Энерджи Рус» зарегистрировано 17.04.2012 г. Начало осуществления деятельности – 17.04.2012 г.

В 2020 году ООО «Петрокас Энерджи Рус» было ликвидировано представительство (обособленное подразделение, не имеющее отдельного баланса и расчетного счета) в г. Москва.

В 2020 году был приобретен инвентарь на сумму 60 тыс.руб. Также в 2020 году были реализованы основные средства балансовой стоимостью 412 тыс руб. В 2021 году предприятием реализованы основные средства балансовой стоимостью 1 228 тыс. руб. В 2022 году приобретения и реализации основных средств не было.

Приобретения нематериальных активов в 2020-2022 годах не было.

С 01.01.2016 года предприятием арендовалось недвижимое имущество: офис по адресу 109028, г. Москва, Яузский б-р, дом 16, комнаты 2,5,11,12 для целей осуществления деятельности представительства.

В декабре 2020 года договор аренды помещения был расторгнут.

Пояснение № 1 Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2022 г. – 5458 т.р., в т.ч.:

- долгосрочные – 5458 т.р.
- краткосрочные – 0 т.р.

Финансовые вложения на 31.12.2021 г. – 20284 т.р., в т.ч.:

- долгосрочные – 5458 т.р.
- краткосрочные – 14826 т.р.

Финансовые вложения на 31.12.2020 г. – 20632 т.р., в т.ч.:

- долгосрочные – 5458 т.р.
- краткосрочные – 15174 т.р.

Расшифровка долгосрочных фин. вложений, т.р.:

		на начало периода	поступило	выбыло	на конец периода
Приобретенные акции и доли участия предприятий, не обращающихся на организованном рынке ЦБ	2020	5458	0	0	5458
	2021	5458	0	0	5458
	2022	5458	0	0	5458
ИТОГО	2020	5458	0	0	5458
	2021	5458	0	0	5458
	2022	5458	0	0	5458

В 2012 году предприятием приобретены 99,99% доли участия в ТОО «Петрокас Энерджи КЗ» (Республика Казахстан) за 161 784 тенге. Дата перехода права собственности – 05.06.2012 г. Стоимость доли – 37019,74 рублей (по курсу 22,8822 руб. за 100 тенге).

В 2020 году предприятие долгосрочные финансовые вложения не осуществляло.

В 2021 году предприятие долгосрочные финансовые вложения не осуществляло.

В 2022 году предприятие долгосрочные финансовые вложения не осуществляло.

Расшифровка краткосрочных фин. вложений, т.р.:

		на начало периода	поступи ло	выбыло	Изменение в результате переоценки	на конец периода
Займы, предоставленные организациям на срок до 12 месяцев	2020	0	512682	502132	4624	15174
	2021	15174	331533	332501	620	14826
	2022	14826	65353	81864	1685	0
ИТОГО	2020	0	512682	502132	4624	15174
	2021	15174	331533	332501	620	14826
	2022	14826	65353	81864	1685	0

ООО «Петрокас Энерджи Рус» в 2020-2022 гг. осуществляло размещение временно свободных денежных средств на краткосрочных депозитах в Сбербанке России (ОАО) под проценты. Остаток размещенных средств на 31.12.2020 г. - 15174 т.р., на 31.12.2021 г. - 14826 т.р., на 31.12.2022 г. - 0 руб

Пояснение № 2 - Запасы

[illegible]

В 2020 году предприятием приобретались канцтовары, гсм, хоз принадлежности. По состоянию на 31.12.2020 г. - объем запасов — 2 тыс. руб.

В 2021 году предприятием приобретались канцтовары, гсм, хоз принадлежности. По состоянию на 31.12.2021 г. - объем запасов — 2 тыс. руб.

В 2022 году предприятием приобретались канцтовары, гсм, хоз принадлежности. По состоянию на 31.12.2022 г. - объем запасов — 2 тыс. руб.

Пояснение № 3 – Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. 922 т.р., в т.ч. прочие дебиторы — 922 т.р., задолженности покупателей за поставленную продукцию, оказанные услуги, а также авансов выданных нет. Вся дебиторская задолженность — краткосрочная.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021г. 1343 т.р., в т.ч. задолженность покупателей за поставленную продукцию — 0 т.р., авансы выданные - 0 т.р., прочие дебиторы — 1343 т.р. Вся дебиторская задолженность — краткосрочная.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. 1894 т.р., в т.ч. прочие дебиторы — 1894 т.р. Вся дебиторская задолженность — краткосрочная.

Пояснение № 4 - Изменения в капитале

В 2022 году произошло уменьшение капитала Общества за счет убытков в размере 5689 т.р. Размер капитала по состоянию на 31.12.2022 г. - 17600 т.р.

В 2021 году произошло уменьшение капитала Общества за счет убытков в размере 3744 т.р. Размер капитала по состоянию на 31.12.2021 г. - 23288 т.р.

Изменений в уставном капитале в 2021 г. не было.

В 2020 году произошло уменьшение капитала Общества за счет убытков 2020 года в размере 3101 тыс. руб. Размер капитала по состоянию на 31.12.2020 г. - 27 032 тыс. руб.

Пояснение № 5 – Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 1567 тыс.руб. Вся задолженность — краткосрочная.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 1977 т.руб. Вся задолженность — краткосрочная.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 1499 т.руб. Вся задолженность — краткосрочная.

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности, т.р.:

		на начало периода	поступило	выбыло	на конец периода
Авансы полученные	2020	2059	5178	7086	151
	2021	151	1800	1800	151
	2022	151	0	0	151
Задолженность перед персоналом организации	2020	52	6627	6679	0
	2021	0	1919	1919	0
	2022	0	2435	2435	0
Задолженность перед гос внебюджетными фондами	2020	0	1940	1940	0
	2021	0	675	631	44
	2022	44	764	808	0
Задолженность по налогам и сборам	2020	163	429	572	20
	2021	20	681	435	266
	2022	266	425	676	15
Прочие кредиторы	2020	1456	4160	4289	1327
	2021	1327	680	491	1516
	2022	1516	561	676	1401
ИТОГО	2020	3730	18334	20566	1498
	2021	1498	5755	5276	1977
	2022	1977	4185	4595	1567

В 2020-2022 годах предприятием заемные денежные средства не привлекались.

Пояснение № 6 – Оценочные обязательства

В 2022 году изменения оценочных обязательств не было.

В 2021 году изменения оценочных обязательств не было.

В 2020 году изменения оценочных обязательств не было.

Движение оценочных расходов приведено в следующей таблице, т.р.

	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства 2022г. всего:	0	0	0	0	0
Оценочные обязательства 2021 г. всего:	0	0	0	0	0
Оценочные обязательства 2020 г. всего:	0	0	0	0	0
в т.ч. условное начисление расходов (2022 г.)	0	0	0	0	0
в т.ч. условное начисление расходов (2021 г.)	0	0	0	0	0
в т.ч. условное начисление расходов (2020)	0	0	0	0	0

Пояснение № 7 – Состав затрат на производство, прочих доходов и расходов.

Предприятием в 2022 году получена прибыль до налогообложения в размере 6833 тыс.руб.

В 2021 году получен убыток до налогообложения в размере 4648 тыс.руб.

Предприятием в 2020 году получен убыток до налогообложения в размере 3757 тыс.руб.

Основные статьи затрат за 2022, 2021, 2020 год, т.р.:

Наименование	2022	2021	2020
Заработная плата	2799	2221	7645
Отчисление взносов с ФОТ	763	645	1940
Аренда помещения	11	11	3488
Материальные расходы	22	95	236
Услуги связи	31	29	66
Прочие расходы	769	1853	2853

Основные статьи прочих доходов и расходов за 2022-2020 годы, т.р.:

Наименование	2022	2021	2020
Дивиденды к получению	0	0	0
Положительная курсовая разница	0	48	3618
Отрицательная курсовая разница	(991)	0	0
Отклонения в курсе купли-продажи валюты	(72)	(16)	(97)
Проценты к получению	29	12	5
Проценты по кредитам и займам к уплате	0	0	0
Услуги банков	(289)	(69)	(153)
Прочие доходы от реализации основных средств	0	1500	567
Прочие расходы от реализации основных средств	0	(1228)	(412)
прочие расходы	(1)	(130)	(474)

С учетом применения ПБУ 18/02 чистая убыток в 2022 году составила 5689 т.руб., чистый убыток в 2021 году составил 3744 т.р., в 2020 году составил 3101 тыс.руб.

Пояснение № 8 – Связанные стороны

8.1 Список аффилированных лиц

№ п/п	Наименование юридического лица или ФИО аффилированного лица	Место нахождения	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия в УК общества
1	Воронцов Сергей Владимирович	РФ	Лицо осуществляет полномочия единственного исполнительного органа общества	17.04.2012 г.	Не имеет
2	Енерокс Трейдинг СиУай Лимитед (Enerox Trading CY Limited) (смена наименования с Петрокас Энерджи СиУай Лимитед (Petrocas Energy CY Limited 21.06.2022 г.)	р. Кипр	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % долей составляющих уставный капитал Общества	17.05.2012 г.	100 %

3	Кетеван Буадзе	р. Кипр	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	17.05.2012 г.	Не имеет
4	Товарищество с ограниченной ответственностью «Петрокас Энерджи КЗ»	р. Казахстан	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 % долей составляющих уставный капитал данного лица	05.06.2012 г.	Не имеет
5	Громов Сергей Анатольевич	РФ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	15.02.2016 г.	Не имеет
6	Общество с ограниченной ответственностью «Энерокс Трейдинг Лимитед» ((ENEROX TRADING LIMITED)	Британские Виргинские острова	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	22.03.2016 г.	Не имеет

8.2 Бенефициарные владельцы

Бенефициарные владельцы — физические лица, которые косвенно владеют ООО «Петрокас Энерджи Рус» — Михаил Якобашвили (гражданин Швеции) - 50%, Иване Накаидзе (гражданин Грузии) — 50 %. В отчетном году общество не осуществляло операций с бенефициарными владельцами.

8.3 Единоличный исполнительный орган

Воронцов Сергей Владимирович — генеральный директор

8.4 Операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	2022 год			2021 год			2020 год		
		Объем операций	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций, исполнение которых не завершено на конец 2022 года	Объем операций	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций, исполнение которых не завершено на конец 2021 года	Объем операций	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций, исполнение которых не завершено на конец 2020 года
Petrocas Energy CY	Оказаны услуги	Операции не проводились			Операции не проводились			9417,5	В соответствии с условиями заключенного договора оплата производится денежными средствами в порядке предварительной оплаты не позднее 15 числа месяца, предшествующего месяцу оказания услуг	

4. Финансовое состояние предприятия

Денежные средства на конец 2022 года составляют 20362 тыс. руб., в том числе 51 тыс. руб. и 328 тыс. долларов США. Чистый приток за 2019 год составляет 19812 тыс.руб. Влияние курсовой разницы составляет (1407) т.р.

Денежные средства на 31.12.2021 г. составляют 135 т.руб., в том числе 131 т.р. и 50 долларов США. Чистый отток за 2021 год составляет 168 тыс.руб. Влияние курсовой разницы составляет (583) т.р.

Денежные средства на 31.12.2020 года составляют 885 тыс. руб., в том числе 1 тыс. руб. и 11,9 тыс. долларов США. Чистый отток за 2020 год составляет 19476 тыс.руб. Влияние курсовой разницы составляет (1056) т.р.

Все денежные средства по состоянию на 31.12.2020 г. находятся на текущих расчетных счетах предприятия – рублевом и в долл США.

Отчет о движении денежных средств представлен в Пояснении № 9 Отчет о движении денежных средств, т.руб.

Наименование показателя	Код	2022	2021	2020
Денежные потоки от текущих операций				
<i>Поступления всего</i>	<i>4110</i>	<i>365</i>	<i>792</i>	<i>8077</i>
<i>Платежи всего</i>	<i>4120</i>	<i>(4334)</i>	<i>(3440)</i>	<i>(15952)</i>
в том числе:	4121	(1893)	(1421)	(7592)
поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги				
в связи с оплатой труда	4122	(2435)	(1919)	(6679)
процентов по долговым обязательствам	4123			
платежи по налогам и сборам	4129			
платежи в государственные внебюджетные фонды	4129			
НДС свернуто	4129	(6)		
прочие платежи	4129		(100)	(1681)
<i>Сальдо денежных потоков от текущих операций</i>	<i>4100</i>	<i>(3969)</i>	<i>(2648)</i>	<i>(7875)</i>
Денежные потоки от инвестиционных операций				
<i>Поступления - всего</i>	<i>4210</i>	<i>81894</i>	<i>334013</i>	<i>502137</i>
В том числе:	4211	-	1500	-
от продажи внеоборотных активов				
	4213	81864	332501	502135
От возврата предоставленных займов				
Процентов по долговым финансовым вложениям, дивидендам и тд.	4214	30	12	5
<i>Платежи всего</i>	<i>4220</i>	<i>(65353)</i>	<i>(331503)</i>	<i>(512682)</i>
В том числе:	4221			
в связи с созданием, приобретением внеоборотных активов				
в связи с предоставлением займов другим лицам	4223	(65353)	(331503)	(512682)
<i>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</i>	<i>4200</i>	<i>16541</i>	<i>2480</i>	<i>(10545)</i>
Денежные потоки от финансовых операций				
<i>Поступления всего</i>	<i>4310</i>			

в том числе:				
получение кредитов и займов	4311			
Денежных вкладов собственников (участников)	4312			
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313			
Платежи всего	4320			
В том числе:	4322			
на уплату дивидендов				
в связи с возвратом кредитов и займов	4323			
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300			
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	12572	(168)	(18420)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	135	886	20362
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9900	135	886
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2807)	(583)	(1056)

Совместная деятельность с другими предприятиями в 2022-2020 годах не велась.

У предприятия в 2022 гг. выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей не было.

У предприятия в 2022 гг. прекращенных видов деятельности не было.

В 2022 году выбытия основных средств не было. В 2022 году переквалификация основных средств в Долгосрочные активы к продаже не производилась. По состоянию на 31.12.2022 г. стоимость средств к продаже равна 0. В 2022 году изменений первоначальной стоимости объектов ОС за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не было.

В 2021 году предприятием было прекращено использование части основных средств, а именно автомобиля остаточной стоимостью 1228 тыс. руб. В связи с тем, что решение о его продаже и решение о невозобновлении использования принято одновременно с продажей этого объекта, переквалификация указанного основного средства в Долгосрочные активы к продаже не производилась. По состоянию на 31.12.2021 г. стоимость средств к продаже равна 0.

В 2020 году предприятием было прекращено использование части основных средств, а именно мебели, остаточной стоимостью 412 тыс. руб. В связи с тем, что решение об их продаже и решение о невозобновлении их использования принято одновременно с продажей этих объектов, переквалификация указанных основных средств в Долгосрочные активы к продаже не производилась. По состоянию на 31.12.2020 г. стоимость средств к продаже равна 0.

Предприятием в 2022-2020 гг. государственная помощь не получалась.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2022 год, отсутствуют.

Генеральный директор

ООО "Петрокас Энерджи Рус"

Воронцов С.В.