ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 год

1.1. Наименование: -полное	Общество с ограниченной ответственностью «Глобал ТЭК»
-сокращенное	ООО «Глобал ТЭК»
1.2. Место нахождения: Юридический адрес	Российская Федерация, 117335. г.Москва, ул.Вавилова, дом 89, кв.99
Почтовый адрес	Российская Федерация, 117335. г.Москва, ул.Вавилова, дом 89, кв.99
1.3. Сведения о государственной регистрации:	
Дата регистрации	19.12.2007г.
Основной государственный регистрационный номер	1077764075080
ИНН/КПП	7710701660/773601001
ОКПО	84153861
ОКВЭД	46.71; 46.12.1; 52.10.21
ОКОГУ	4210014
ОКТМО	45904000
ОКФС	65
ОКОПФ	12300
1.4. Сведения об уставном капитале:	
Сумма уставного капитала (руб.):	13 000
1.5. Сведения об учредителях	
Ф.И.О.	Черезов Константин Валерьевич
Размер (доля) уставного капитала	13000,00 руб. 100 %
Адрес (место нахождения) в РФ	117335. г.Москва, ул.Вавилова, дом 89, кв.99
1.6. Среднесписочная численность	1

Согласно действующей редакции Устава целями деятельности Общества являются содействие развитию местного производства, создание условий для возрождения и укрепления производственных связей, расширение рынка товаров, работ и услуг, внедрение экономических и высокоэффективных технологий производства, а также извлечение прибыли.

Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещённые законом, в том числе:

- оптовая торговля топливом;

- хранение и складирование нефти и продуктов её переработки и др.

Основные показатели деятельности ООО «Глобал ТЭК»:

1. Доходы организации:

Показатели выручки от продажи товаров отсутствуют, т.к. за отчётный период 2023 года продажи не осуществлялись.

Порядок признания выручки организации и способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности (п. 17 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008):

Признавать выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

2. Расходы организации

Управленческие расходы в 2023г. стали ниже на 14 тыс. руб. по причине того, что отсутствовала деятельность предприятия и соответственно снизились затраты по выплате заработной платы, страховых взносов, абонетское обслуживание системы ЭДО.

Расшифровка управленческих расходов:

№п/п	Наименование статьи расходов	Сумма руб.
1	Электронная отчетность 12мес.	4 906
Итого:		4 906

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п.20 ПБУ 10/99):

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

(в ред. Приказа Минфина России от 18.09.2006 N 116н)

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени

фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

По бухгалтерскому учету при наличии остатка товаров на складе транспортные расходы списываются соразмерно объему реализованной продукции, т.е. не в полном объеме. Необходимо распределять на остаток товара нефтепродуктов (дизельного топлива) за каждый месяц по каждой конкретной сделке отдельно. По налоговому учету распределять согласно ст.320 НК РФ.

3. Прибыль организации

ООО «Глобал ТЭК" по результатам работы за 2023г. получило убыток в размере 4 тыс. руб. Руководством предприятия проводятся мероприятия по увеличению оборотных активов. В настоящее время руководством предприятия ведутся переговоры, целью которых является привлечение новых покупателей и поставщиков.

По состоянию на 31.12.2023г. валюта баланса составила 65 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 4 тыс. руб. (2022г. 69 тыс. руб.) Снижение валюты баланса произошло в результате отсутствия деятельности предприятия.

На банковских счетах общества по состоянию на 31.12.2023г. имеются в наличии денежные средства в размере 3 686,85, что соответствует выпискам банка.

4. Капитал

№ п/п	Статья баланса	Код строки	2023 г.		2022 г.		Абсолютное отклонение, тыс.руб.
			ты с. руб.	уд.вес, %	тыс.руб.	уд.вес, %	
1	Уставный капитал	1310	13	20	13	18,8	-
2	Нераспределённая прибыль	1370	52	80	56	81,2	- 4
3	Итого:	1300	65	100	69	100	- 4

Учет финансовых вложений. Формирование первоначальной стоимости:

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимать к учету согласно перечню приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н (в редакции Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 № 144 н).

5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует.

6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023г. обществом проведена инвентаризация дебиторской задолженности.

В состав дебиторской задолженности входят:

Переплата по налогу на прибыль, ндс – 45 070,13 руб.

Переплата по выплатам социального страхования - 3 492,01 руб.

7. События после отчетной даты

Изменения геополитической обстановки в мире после 24 февраля 2022 года, связанные с проведением специальной военной операции на Украине, а именно:

- Изменения валютного законодательства и курсов валют;
- Изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- Повышение ключевой ставки Банка России до 20%;
- Санкции.

на деятельность предприятия не повлияли.

В 2023 году на непрерывность деятельности ООО «ГлобалТЭК» оказала влияние пандемия коронавируса COVID-19.

В связи с пандемией не удалось выйти на новый рынок по сделкам с предполагаемыми покупателями нефтепродуктов.

8. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

11.1. Учётная политика для целей бухгалтерского учёта:

11.1.1. Бухгалтерский учёт в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением. Бухгалтерский учёт на предприятии ведется в соответствии с приказом об учётной политике.

11.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

11.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведётся линейным способом.

11.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

11.1.6. Изменения учётной политики для целей бухгалтерского учёта в 2023г. по сравнению с 2022г. проводится в рамках изменения законодательства.

11.2. Учётная политика для целей налогового учета.

11.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки.

11.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчёте налога на прибыль общество использует метод начисления.

Генеральный директор К.В.Черезов

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49	-
	5530	за 2022г.	345	-	-	-	(249)	(47)	-	-	-	-	48	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	262	-	-	-	(249)	(13)	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49	-
	5533	за 2022г.	83	-	-	-	-	(35)	-	-	-	-	48	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	48	-	-	-	-	-	-	X	-	-	49	-
	5520	за 2022г.	345	-	-	-	(249)	(47)	-	X	-	-	48	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5580	за 2022г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5570	за 2022г.	2	-	-	-	(2)	X	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Черезов Константин Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

16 января 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	4	18
Итого по элементам	5660	4	18
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	4	18

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель _____ Черезов Константин Валерьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

16 января 2024 г.