

Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2023 год
ООО «ННК-Нафтатехресурс»

Содержание

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
1.2. ФИЛИАЛЫ (СТРУКТУРНЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ) ОРГАНИЗАЦИИ	3
1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОРГАНИЗАЦИИ	3
1.4. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА ОРГАНИЗАЦИИ	3
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
2.1. ДОПУЩЕНИЯ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ОТЛИЧНЫЕ ОТ ПРИНЯТЫХ П. 5 ПБУ 1/2008 (П. 19 ПБУ 1/2008)	4
2.2. СУЩЕСТВЕННЫЕ СОМНЕНИЯ В ПРИМЕНИМОСТИ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (П. 20 ПБУ 1/2008)	4
2.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.4. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	4
2.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	4
2.6. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	5
III. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
3.1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	5
3.1.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
3.1.2. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
3.1.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
3.1.4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	6
3.1.5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
3.1.5.1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
3.1.5.2. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
3.1.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	6
3.1.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	6
3.1.8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	6
3.1.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
3.1.10. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	7
3.1.11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	7
3.1.12. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)	7
3.1.13. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	7
3.1.14. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	7
3.2. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	7
3.2.1. ВЫРУЧКА ОБЩЕСТВА	7
3.2.2. РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА	8
3.2.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	8
3.3. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	8
IV. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ	8
4.1. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ДРУГИЕ НАЛОГИ	9
V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	9
5.1. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	9
5.2. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	9
5.3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	9
5.4. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	9
VI. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	10

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация об Организации

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ННК-Нафтатехресурс»

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «ННК-Нафтатехресурс»

Юридический адрес: 129085, г. Москва, ул. Проспект Мира, д. 101, стр. 1

Фактический адрес: 129085, г. Москва, ул. Проспект Мира, д. 101, стр. 1

Дата государственной регистрации: 12.04.2000г

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц под № 1027739112466

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб.

Состав участников:

- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНТЕРГАЗПРОД- 100%,

Смена участников произошла 29.12.2023 года

Основной вид деятельности в 2023 году является прочая оптовая торговля.

Стоимостные показатели, приведенные в данных пояснениях, выражены в тыс. руб.

1.2. Филиалы (структурные подразделения) Организации

Наличие филиалов (структурных подразделений): нет.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Генеральный директор – Мамедов Эмиль Тофикович. В соответствии с п. 11.1 Устава Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников Общества. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества, который назначается на 3 (три) года.

1.4. Информация о численности персонала Организации

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества на 31.12.2023г – 1 человек.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г № 402-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г № 34н;
- Формы бухгалтерской отчетности организаций, утвержденные приказом Минфина России от 02.07.2010г № 66н;
- а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.1. Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п. 5 ПБУ 1/2008 (п. 19 ПБУ 1/2008)

Иных допущений, чем установленные п. 5 ПБУ 1/2008, которые учитываются при формировании учетной политики в Обществе, нет.

2.2. Существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (п. 20 ПБУ 1/2008)

При подготовке бухгалтерской отчетности Общество не имеет значительную неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.3. Информация об изменении учетной политики

Учетная политика Общества разработана генеральным директором Общества и утверждена приказами от 31.12.2018г № 01-П и № 02-П для целей бухгалтерского учета и налогового учета соответственно.

В учетную политику Общества в предыдущем году и на отчетный год никаких изменений не внесено.

2.4. Вступительные и сравнительные данные

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год со сравнительными данными за предыдущий год и год, предшествующий предыдущему корректировка не была проведена.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Активы и обязательства в иностранной валюте

На 31.12.2023г. Общество не имеет активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте.

III. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Основные средства

В отчетном периоде Основные средства у Общества отсутствовали.

3.1.2. Нематериальные активы

Общество осуществляет переход на ФСБУ 14/2022 с 2024 года без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности. Новые правила учета и отражения в отчетности НМА применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения этих стандартов, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

3.1.3. Арендованные основные средства

Арендованные объекты основных средств учитываются в качестве объектов учета операционной аренды в соответствии с п.26 ФСБУ 25/2018 и отражаются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства на 31.12.2023г:

Арендодатель	Объект основных средств	Сумма, руб.
АО «Гипрометз» Договор аренды № 0309-001-22 от 01.11.2022 с 01.01.2023-31.10.2023	Нежилое помещение площадью 28,9 кв. м.	43 026,00
АО «Гипрометз» Договор аренды № 0309-10-23 от 01.10.2023 01.11.2023-31.12.2023	Нежилое помещение площадью 28,9 кв. м.	47 000,00

3.1.4. Финансовые вложения

Финансовых вложений у Общества нет.

3.1.5. Материально-производственные запасы

Общество не имело материально-производственных запасов на 31.12.2021г, 31.12.2022г, 31.12.2023г.

3.1.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1.6.1. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2023г Обществом отражена задолженность в сумме 91,6 тыс. руб., которая состоит из текущей задолженности по сч. 60.02 «Расчеты по авансам выданным» с поставщиками.

3.1.6.2. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2023г. задолженности нет.

3.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.2023. г Обществом отражен остаток денежных средств на расчетном счете в Банк ВТБ (ПАО).

На конец отчетного периода денежных эквивалентов у Общества нет.

3.1.8. Прочие оборотные активы

Прочих оборотных активов на конец отчетного периода у Общества нет.

3.1.9. Заемные средства

По строке 1510 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023г Заемные средства отсутствуют. Заемные средства погашены по соглашению о зачете денежных требований к обществу в счет внесения дополнительного вклада в уставный капитал.

3.1.10. Оценочные обязательства

В отчетном году Общество не создавало оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов, отражающиеся в соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, в связи с малой списочной численностью и несущественных потенциальных обязательств.

3.1.11. Обеспечения обязательств

Общество в отчетном году не получало и не выдавало гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, а также обеспечений, полученных под товары, переданные другим организациям (лицам) учитываемые на забалансовых счетах 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» и 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

3.1.12. Уставный капитал

Величина уставного (складочного) капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность вкладов (долей, акций) учредителей (участников) организации отражается по строке 1310 Бухгалтерского баланса. ООО «ИНТЕРГАЗПРОД» стало единственным участником общества, 26.12.2023 года увеличило номинальную стоимость доли в уставном капитале общества на 10 тыс. руб.

При заполнении данной строки Бухгалтерского баланса используются данные о кредитовом сальдо по счету 80 «Уставный капитал» на отчетную дату.

3.1.13. Добавочный капитал (без переоценки)

В отчетном году Общество сформировало добавочный капитал на основании заявления участника общества о внесении дополнительного вклада в уставный капитал. По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» отражаются суммы добавочного капитала Общества без учета сумм, которые появились в результате переоценки. Добавочный капитал составил на 31.12.2023г – 123 271 тыс. руб.

3.1.14. Резервный капитал

В отчетном году Общество не формировало резервный капитал.

3.1.15. Чистые активы

По состоянию на 31.12.2023г чистые активы 92 тыс. руб.

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Выручка Общества

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере оказания продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом НДС и скидок, предоставленных покупателям, акцизов без вычета таможенной пошлины.

В течение отчетного года продажи Общества не осуществлялись на условиях договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Выручка от реализации товаров, работ и услуг в 2023 году отсутствовала.

3.2.2. Расходы Общества

У Общества отсутствовали в 2023г расходы по основному виду деятельности и соответственно затраты на производство.

3.2.3. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены:

(в тыс. руб.)

Наименование прочих доходов и расходов	2022 год		2023 год	
	Доходы (стр. 2340)	Расходы (стр. 2350)	Доходы (стр. 2340)	Расходы (стр. 2350)
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг	959	-	658	-
Аренда нежилого помещения	-	(527)	-	(538)
Услуги телефонной связи	-	-	-	-
Расходы на доступ в Интернет	-	-	-	-
Услуги банков	-	(14)	-	-
Бухгалтерские услуги	-	(363)	-	(370)
Прочие расходы	-	(24)	-	(25)
ИТОГО:	959	(928)	658	(933)

3.3. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Показатели потока в ОДДС отражаются в тыс. рублях.

В отчете отражается следующая информация:

- в строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» суммы налога на добавленную стоимость отражаются в составе текущей деятельности, т.к. Общество не является плательщиком НДС;

Денежных потоков со связанными сторонами по текущей деятельности не было.

IV. Налогообложение

4.1. Налог на прибыль и другие налоги.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового дохода (расхода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода

Льгот по налогу на прибыль у общества нет. Налог на прибыль 20%.

В отчетном году существенных начислений пеней и штрафов за выявленные нарушения при расчете и уплате налогов, платежей и сборов не производилось.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

5.1. Государственная помощь

Общество государственную помощь в 2023 году не получало.

5.2. Информация по сегментам

В 2023 году Общество не вело совместной деятельности и деятельности по сегментам.

5.3. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

5.4. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые отражаются Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, отсутствуют.

5.5. Изменение оценочных значений

Изменение оценочных значений отражается Обществом в соответствии с ПБУ 21/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008г № 106н.

В отчетном году изменение оценочных значений не произошло.

VI. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Перспективы:

Общество не планирует каких-либо новых крупных капиталовложений в ближайшей перспективе. Основным приоритетом является получение прибыли и погашение задолженности перед контрагентами.

Как в краткосрочной, так и в долгосрочной перспективе реорганизация, слияние, присоединения и т.п. не планируется.

Изменение структуры управления компанией не предполагается.

Генеральный директор

Мамедов Эмиль Тофикович

_____2023