

Общество с ограниченной ответственностью
«Петрокас Энерджи Рус»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах предприятия за 2024 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 31.12.2024 г.: 7 694 544,75 рублей

Численность сотрудников предприятия на 31.12.2024 г. составила 2 человека, на 31.12.2023 год составила — 2 человека, на 31.12.2022 год составила - 2 человека.

Среднесписочная численность за 2024 год составила 1 человек, за 2023 год составила 1 человек, за 2022 год составила 1 человек.

Генеральный директор на 31.12.2024г. – Воронцов Сергей Владимирович

Аудитор — отчетность организации за 2024 год не подлежит обязательному аудиту (по итогам 2023 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. Документы бухгалтерского учета, а также данные, содержащиеся в этих документах, а также базы указанных данных в соответствии с п. 25 ФСБУ 27/2021, хранятся на территории РФ.

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 2022-2024 гг. приобретения и реализации основных средств не было.

Приобретения нематериальных активов в 2022-2024 годах не было.

Пояснение № 1 Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2024 г. – 5458 т.р., в т.ч.:

- долгосрочные – 5458 т.р.

- краткосрочные – 0 т.р.

Финансовые вложения на 31.12.2023 г. – 5463 т.р., в т.ч.:

- долгосрочные – 5458 т.р.

- краткосрочные – 5 т.р.

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

- долгосрочные – 5458 т.р.

- краткосрочные – 0 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	2022	5458	0	0	5458
	2023	5458	0	0	5458
	2024	5458	0	0	5458
ИТОГО	2022	5458	0	0	5458
	2023	5458	0	0	5458
	2024	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 2022-2024 гг. предприятие долгосрочные финансовые вложения не осуществляло.

Расшифровка краткосрочных фин. вложений, т.р.:

		на начало периода	поступило	выбыло	Изменение в результате переоценки	на конец периода
Займы, предоставленные организациям на срок до 12 месяцев	2022	14826	65353	81864	1685	0
	2023	0	850	845	0	5
	2024	5	0	5	0	0
ИТОГО	2022	14826	65353	81864	1685	0
	2023	0	850	845	0	5
	2024	5	0	5	0	0

ООО «Петрокас Энерджи Рус» в 2021-2023 гг. осуществляло размещение временно свободных денежных средств на краткосрочных депозитах в Сбербанке России (ОАО) под проценты. Остаток размещенных средств на 31.12.2022 г. - 0 руб., на 31.12.2023 г. - 5 т.р. В связи с тем, что размещение денежных средств осуществляется на срок до 3-х месяцев, указанное размещение переквалифицировано из состава краткосрочных финансовых вложений и в дальнейшем отражается в составе «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Пояснение № 2 - Запасы

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода	
			Поступле	Выбыло	Убыток	Оборот	Себесто	Величина

показателя				ния и затраты			ов от сниже ния стоимо сти	запасов между их группами	имость	резерва под снижение стоимости
		Себестои мость	Велич ина резерв а под обесце нение		себест оимост ь	резерв под сниже ние стоимо сти				
Запасы всего:	2022	2	0	6	6	0	0	0	2	0
	2023	2	0	7	7	0	0	0	2	0
	2024	2	0	91	91	0	0	0	2	0
в т.ч. сырье и материалы	2022	2	0	6	6	0	0	0	2	0
	2023	2	0	7	7	0	0	0	2	0
	2024	2	0	91	91	0	0	0	2	0
прочие материалы	2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

В 2023 году предприятием приобретались канцтовары, гсм, хоз принадлежности. По состоянию на 31.12.2023 г. - объем запасов — 2 тыс. руб.

В 2024 году предприятием приобретались канцтовары, гсм, хоз принадлежности. По состоянию на 31.12.2024 г. - объем запасов — 2 тыс. руб.

Пояснение № 3 – Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. 868 т.р., в т.ч. задолженность покупателей за поставленную продукцию — 0 т.р., авансы выданные - 0 т.р., прочие дебиторы — 868 т.р. Вся дебиторская задолженность — краткосрочная.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. 914 т.р., в т.ч. прочие дебиторы — 914 т.р. Вся дебиторская задолженность — краткосрочная.

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.

Пояснение № 4 - Изменения в капитале

В 2024 году произошло уменьшение капитала Общества за счет убытков в размере 2343 т.р. Размер капитала по состоянию на 31.12.2024 г. - 13193 т.р.

В 2023 году произошло уменьшение капитала Общества за счет убытков 2023 года в размере 2063 тыс. руб. Размер капитала по состоянию на 31.12.2023 г. - 15 536 тыс. руб.

В 2022 году произошло уменьшение капитала Общества за счет убытков в размере 5689 т.р. Размер капитала по состоянию на 31.12.2022 г. - 17599 т.р.

Изменений в уставном капитале в 2024 г. не было.

Пояснение № 5 – Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 2335 т.руб. Вся задолженность — краткосрочная.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 2142 т.руб. Вся задолженность — краткосрочная.

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

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности, т.р.:

		на начало периода	поступило	выбыло	на конец периода
Авансы полученные	2022	151	0	0	151
	2023	151	0	0	151
	2024	151	0	0	151
Задолженность перед персоналом организации	2022	0	2435	2435	0
	2023	0	2487	2235	252
	2024	252	2818	2755	315
Задолженность перед гос внебюджетными фондами	2022	44	764	808	0
	2023	0	6	6	0
	2024	0	6	5	1
Задолженность по налогам и сборам	2022	266	425	676	15
	2023	15	1291	1123	183
	2024	183	1273	1263	193
Прочие кредиторы	2022	1516	561	676	1401
	2023	1401	444	289	1556
	2024	1556	650	531	1675
ИТОГО	2022	1977	4185	4595	1567
	2023	1567	4228	3653	2142
	2024	2142	4747	4554	2335

В 2022-2024 годах предприятием заемные денежные средства не привлекались.

Пояснение № 6 – Оценочные обязательства

В 2022-2024 гг. 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 2024г. всего:	0	0	0	0	0
Оценочные обязательства 2023 г. всего:	0	0	0	0	0
Оценочные обязательства 2022 г. всего:	0	0	0	0	0
в т.ч. условное начисление расходов (2024 г.)	0	0	0	0	0
в т.ч. условное начисление расходов (2023 г.)	0	0	0	0	0
в т.ч. условное начисление расходов (2022 г.)	0	0	0	0	0

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

Предприятием в 2024 году получена прибыль до налогообложения в размере 4181 тыс.руб.
Предприятием в 2023 году получен убыток до налогообложения в размере 2576 тыс.руб.
Предприятием в 2022 году получена прибыль до налогообложения в размере 6833 тыс.руб.

Основные статьи затрат за 2024-2022 гг, т.р.:

Наименование	2024	2023	2022
Заработная плата	2818	2859	2799
Отчисление взносов с ФОТ	851	863	763

Аренда помещения	11	11	11
Материальные расходы	101	6	22
Услуги связи	26	29	31
Прочие расходы	463	295	769

Основные статьи прочих доходов и расходов за 2024-2022 годы, т.р.:

Наименование	2024	2023	2022
Положительная курсовая разница	2432	2221	0
Отрицательная курсовая разница	(2036)	0	(991)
Отклонения в курсе купли-продажи валюты	(200)	(192)	(72)
Проценты к получению	41	1	29
Услуги банков	(148)	(527)	(289)
прочие расходы	0	(17)	(1)

С учетом применения ПБУ 18/02 чистый убыток в 2024 году составил 2343 т.р. чистый убыток в 2023 году составил 2063 т.руб., чистый убыток в 2022 году составил 5689 т.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	2024 год			2023 год			2022 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций, исполнение которых не завершено на конец 2023 года	Объем операций	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций, исполнение которых не завершено на конец 2022 года	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций, исполнение которых не завершено на конец 2021 года
Енерокс Трейдинг СиУай Лимитед (Petrocas Energy CY до переименования)	Оказаны услуги	Операции не проводились			Операции не проводились			Операции не проводились		
Иные лица	----- -	Операции не проводились			Операции не проводились			Операции не проводились		

4. Финансовое состояние предприятия

Остатки денежных средств на 31.12.2024 г. составляют 2745 т.руб., в том числе 2 т.р. и 27,2 тыс. долларов США.

Остатки денежных средства на 31.12.2023 года составляют 8124 тыс. руб., в том числе 37 тыс. руб. и 90,2 тыс. долларов США.

Остатки денежных средства на конец 2022 года составляют 20362 тыс. руб., в том числе 51 тыс. руб. и 328 тыс. долларов США.

Все денежные средства по состоянию на 31.12.2024 г. находятся на текущих расчетных счетах предприятия – рублевом и долл США.

Денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2024 г. составляют 1442 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. — 0 руб., по состоянию на 31.12.2022 г. — 0 руб.

Денежные эквиваленты представлены краткосрочными депозитами, открытыми на срок до 3-х месяцев. Все депозиты открыты в банке РФ, в котором открыты расчетные счета организации.

Чистый отток за 2024 год составляет 4297 тыс.руб. Влияние курсовой разницы составляет 359 т.р.

Чистый отток за 2023 год составляет 3573 тыс.руб. Влияние курсовой разницы составляет 1797 т.р.

Чистый приток за 2022 год составляет 12572 тыс.руб. Влияние курсовой разницы составляет (2807) т.р.

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

Наименование показателя	Код	2024	2023	2022
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления всего	4110	39	-	365
Платежи всего	4120	(4336)	(3569)	(4334)
в том числе:	4121	(1943)	(1329)	(1893)
поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги				
в связи с оплатой труда	4122	(2389)	(2235)	(2435)
процентов по долговым обязательствам	4123			

платежи по налогам и сборам	4129			
платежи в государственные внебюджетные фонды	4129			
НДС свернуто	4129	(4)	(5)	(6)
прочие платежи	4129			
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4297)	(3569)	(3969)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210		846	81894
В том числе:	4211			-
от продажи внеоборотных активов				
От возврата предоставленных займов	4213		845	81864
Процентов по долговым финансовым вложениям, дивидендам и тд.	4214		1	30
Платежи всего	4220		(850)	(65353)
В том числе:	4221			
в связи с созданием, приобретением внеоборотных активов				
в связи с предоставлением займов другим лицам	4223		(850)	(65353)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		(4)	16541
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления всего	4310			
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	(4297)	(3573)	12572
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8124	9900	135
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4186	8124	9900
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	359	1797	(2807)

Совместная деятельность с другими предприятиями в 2024-2022 годах не велась.

У предприятия в 2024-2022 гг. выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей не было.

У предприятия в 2024 гг. прекращенных видов деятельности не было.

В 2024 году выбытия основных средств не было. В 2024 году переквалификация основных средств в Долгосрочные активы к продаже не производилась. По состоянию на 31.12.2024 г. стоимость средств к продаже равна 0. В 2024 году изменений первоначальной стоимости объектов ОС за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не было.

В 2023 году выбытия основных средств не было. В 2023 году переквалификация основных средств в Долгосрочные активы к продаже не производилась. По состоянию на 31.12.2023 г. стоимость средств к продаже равна 0. В 2023 году изменений первоначальной стоимости объектов ОС за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды 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.

Предприятием в 2024-2022 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 2024 год, отсутствуют.

Генеральный директор
ООО "Петрокас Энерджи Рус"

Воронцов С.В.