

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2024 год**

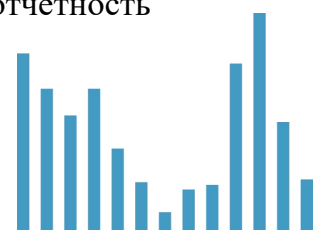
г. Москва

27 марта 2025 года

- ✓ Общество с ограниченной ответственностью «НЕФТЕГАЗБРОКЕР», далее «Общество»
- ✓ ИНН 7720729061
- ✓ КПП 772001001
- ✓ ОГРН 1117746761758
- ✓ 117587, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Чертаново Северное, ул Днепропетровская, д. 2, помещ. XV, ком.12А
- ✓ Учредитель, доля участия – 100%, Дмитриев Андрей Игоревич, ИНН 772773782874 (с 17.12.2021)
- ✓ Генеральный директор Сметанин Дмитрий Александрович, ИНН 772602702854.
- ✓ Обязанности по ведению бухгалтерского учета в 2024 г были возложены на финансового директора Сметанину Анастасию Александровну, ИНН 772609071260
- ✓ Численность работающих за 2024 – 2 человек , за 2023 год – 2 человека.
- ✓ Размер уставного капитала организации: 200 000 (Двести тысяч) рублей.
- ✓ Основным видом деятельности в 2024 году являлась торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
- ✓ Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.
- ✓ Основные положения учетной политики:

Бухгалтерский учет ведется на основании действующих нормативных документов: Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции от 04.11.2014), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 24.12.2010 № 186н.), Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 06.04.2015 N 57н), Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).

Бухгалтерский учет осуществляется, и бухгалтерская отчетность





формируется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером с использованием программного обеспечения «1С Предприятие».

В 2024 г. применялись унифицированные формы первичной документации, содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации.

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Способ списания материалов – по средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются покупным ценам (по фактической себестоимости).

Способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, установлен по средней себестоимости.

Резервы по сомнительным долгам создаются на основе проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации с отнесением сумм резерва на счет 91 "Прочие доходы и расходы".

Признание выручки в бухгалтерском учете производится 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 к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

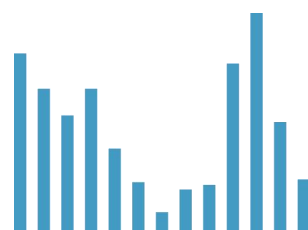
Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручка не признается. Вместо выручки формируется кредиторская задолженность.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списывают в порядке, предусмотренном для списания стоимости активов данного вида.

В 2024 году рассчитываются и отражаются в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены. Учет дебиторской задолженности



Просроченная дебиторская задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признается сомнительной.

Просроченная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводится из разряда сомнительной в безнадежную и списывается на убытки.

- ✓ В Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов отражен:
 - восстановленный резерв по сомнительным долгам – 9 834 тыс.руб.;
- ✓ В составе прочих расходов отражены:
 - расходы на услуги банков – 245 тыс. руб.;
 - списание дебиторской задолженности – 156 тыс. руб.;
- ✓ По состоянию на 31.12.2024 у Общества имеется в наличие задолженность по займам:
 - в размере 67 120 тыс. руб. по займу, предоставленному ООО "ГЭС - НН" в рамках договора займа б/н от 21.12.2021. Процентная ставка по договору составляет 9% годовых, сумма начисленных процентов – 6 041 тыс.руб.;
 - в размере 10 500 тыс.руб. по займу, предоставленному Дмитриевым А. И. в рамках договора займа б/н от 24.06.2022. Процентная ставка по договору составляет 9% годовых, сумма начисленных процентов – 945 тыс.руб.
- ✓ Сведения о связанных сторонах:

В 2024 году связанной стороной для Общества являлся:

 - Дмитриев Андрей Игоревич, ИНН 772773782874 – учредитель 100% (с 17.12.2021)
 - В 2024 году на дивиденды не распределялись и не выплачивались.
- ✓ Выданных поручительств за третьих лиц у Общества нет.
- ✓ События после отчетной даты:

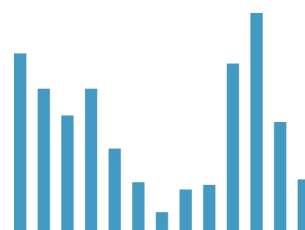
Новых обязательств не появилось;

Продажа активов не осуществлялась и не планировалась, кроме продаж в ходе осуществления обычных видов деятельности;

Не происходило конфискации государством или уничтожения каких-либо активов, например, в результате пожара или наводнения;

Не происходило каких-либо событий, связанных с условными обязательствами, событий, влияющих на расчет оценочных значений или суммы резервов, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности;

Нам не известно о существовании событий после отчетной даты, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики компании и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности компании.





НефтеГазБрокер

ООО «НЕФТЕГАЗБРОКЕР», 117587
г. Москва, ул Днепропетровская, д. 2,
помещ. XV, ком.12А
тел.: +7 495 989 12 12
эл. почта: info@neftgazbroker.ru

Генеральный директор
ООО «НЕФТЕГАЗБРОКЕР»

_____ Д. А. Сметанин

