

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2020 год

г. Москва

" 11" марта 2020 г.

1. Информация об организации и участниках

Сведения об Участниках:

Общество с ограниченной ответственностью «ОЙПРОССА» организовано в соответствии Федеральным Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью». Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ 25 октября 2018 года. Регистрационные номер (ОГРН) 1187746895940, (ИНН) 7716924038, (КПП) 771001001 в ИФНС № 10 по г. Москве (с 23.12.2020г.), (КПП) 771601001 в ИФНС № 16 по г. Москве (до 23.12.2020г.).

Единственным Участником Общества по состоянию на 01.01.2020 года являлся - **Назирова Артур Лечиевич** (паспорт гражданина РФ 96 05 №879445, выдан 23.01.2006 года, отделом внутренних дел Старопромысловского района города Грозного, код 202-006, зарегистрирован по адресу: РФ, 364028, Чеченская Республика, г. Грозный, ул. Заветы Ильича, д. 38, кв.31). В соответствии с Договором Дарения доли в уставном капитале ООО «ОЙПРОССА» от 07.10.2020 года Назирова Артур Лечиевич подарил принадлежащую ему долю в размере 100% (сто процентов) в уставном капитале ООО «ОЙПРОССА» **Назарову Исааку Леонидовичу** (паспорт гражданина РФ 45 20 №804219, выдан 09.09.2020, ГУ МВД России по г. Москве, код 770-080, зарегистрирован по адресу: г. Москва, п. Воскресенское, д. Городище, ул. Ямская, д.30).

Юридический (фактически) и почтовый адрес:

На 31.12.2019 года - РФ, 129327, г. Москва, Анадырский проезд, д. 21, помещение VI, комната 3, офис 147.

На основании изменений, внесенных в ЕГРЮЛ 23 декабря 2020 года, юридический и почтовый адрес:

На 31.12.2020 года – РФ, 109012, г. Москва, ул. Ильинка, дом 4, этаж 4, помещение 5-15, комната 71.

Категория субъекта малого и среднего предпринимательства (из реестра)– Микропредприятие.

Обособленные подразделения – нет.

Исполнительный орган:

На 31.12.2019 года – На основании Решения № 1 Учредителя об учреждении ООО «ОЙПРОССА» и Приказа № 1 от 22.10.2018 года на должность Генерального директора назначена Хасуева Рукият Машовна (паспорт гражданина РФ 45 15 № 208751, выдан: отделом УФМС России по г. Москве по району Нижегородский 24.08.2015 года, ул. Верхняя Хохловка, д.39/47, кв. 43). В связи с отсутствием в штате Общества бухгалтера, ведение бухгалтерского учета возложено на генерального директора.

На основании изменений, внесенных в ЕГРЮЛ 22.10.2020 года (смена учредителя) и 16.11.2020 года (смена генерального директора) Генеральным директором ООО «ОЙПРОССА» назначен Назаров Исаак Леонидович (единственный участник Общества). На должность главного бухгалтера назначены Макаренко Инга Геннадьевна (приступила к обязанностям с 01.10.2020 года).

Среднегодовая численность на 01.01.2020 года – 1 человек.

Среднегодовая численность на 31.12.2020 года – 2 человека.

Уставной капитал на 31.12.2020 года – 10 000,00 (десять тысяч) рублей. Уставной капитал Общества без изменений. Уставной капитал внесен денежными средствами на расчетный счет 14.02.2019 года.

Общество не имеет лицензий.

Аудит – Общество не проводило аудита в 2020 году.

Краткая характеристика деятельности организации в отчетном периоде:

Основным видом деятельности Общества является; оптовая торговля топливом, рудами, металлами и химическими веществами (46.12).

В течение 2020 года Общество приобрело товаров для дальнейшей продажи:

Автомобильный бензин – 284,100 тонн.

Конденсат газовый – 1 171,373 тонн.

Нефть сырая – 452,092 тонн.

Пропан технический – 95,350 тонн.

Смесь нефтегазоконденсатная – 17 482,976 тонн.

Топливо нефтяное ароматическое – 2 718,340 тонн.

Общество приобретает товар для дальнейшей перепродажи на основании договоров купли-продажи. На основании условий договора Общество оказывает посреднические услуги и не осуществляет хранение товара, а также не принимает к себе на баланс в качестве оборотных активов (товары учитываются на счете 41). Доставку товара осуществляют непосредственно покупатель или поставщик на основании заключенных договоров. Общество не имеет собственного транспорта, а также не заключало в 2020 году договора на оказание транспортных услуг.

Ценообразование:

Ценовая политика определяется по каждой сделке. Ценообразование (цена покупки/продажи) устанавливается и контролируется непосредственно Генеральным директором.

Заключение договоров:

При выборе контрагента Общество руководствуется принципом должной осмотрительности. В Обществе применяется внутренний регламентный документ, в котором описан порядок проверки контрагента, перечень необходимых документов (выписка, устав, приказы, штатное расписание и т.д.), предоставляемых для дальнейшего анализа. Также, общество использует официальные источники информации: сайт «За честный бизнес», «Что делать Консалт», госреестр, арбитраж. Ответственность за проверку данной информации возложена на сотрудника Общества в рамках должностной инструкции, окончательное решение принимает генеральный директор.

2. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

Данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:

Валовая прибыль по итогам 2016 - 2019 год – 1 145 тыс. руб.

Валовая прибыль по итогам 2020 год – 6 175 тыс. руб.

Убыток по итогам 2018 (октябрь-декабрь) – (46) тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам 2019 год – 400 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам 2020 год – 3 130 тыс. руб.

Итого нераспределенная прибыль на 31.12.2020 года – 3 483 тыс. руб. (Бухгалтерский баланс строка 1370).

Решения о распределении прибыли по итогам годовой бухгалтерской отчетности в 2019-2020 годах не принималось.

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности (учетная политика)

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011г., № 402 ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г., № 34н, действующим приложениями по бухгалтерскому учету и рабочим планом счетов, сформированным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31 октября 2000г. № 94н.

Настоящая бухгалтерская отчетность Предприятия была подготовлена в соответствии с теми же нормативно-правовыми документами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерский учет в 2020 году ведется в Обществе непрерывно с использованием бухгалтерской компьютерной программы 1 С Предприятие 8.3.

Общество ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета. Данные аналитического учета должны соответствовать оборотам и остаткам по счетам синтетического учета.

Системные настройки в программе 1С:

Система налогообложения: Общая.

Метод начисления амортизации в регистрах бухгалтерского и налогового учета: Линейный.

Погашение стоимости специальной одежды и спецобуви: при передаче в эксплуатацию.

Регистрация счетов на аванс: Регистрация счетов фактур на аванс производится при получении денежных средств одновременно.

Способ оценки МПЗ: По средней себестоимости.

Способ оценки товаров: По продажной стоимости.

Учетная политика (общее):

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденная приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашены в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Все хозяйственные операции и результаты инвентаризации Общества подлежат своевременной регистрации на счетах бухгалтерского учета без каких-либо пропусков или изъятий.

Учетная политика в Обществе утверждена 01.10.2020 года. Перед составлением годового отчета проведен анализ хозяйственных операций по состоянию на 30.09.2020 года на предмет соответствия данных учета и принятой учетной политики.

Отдельные аспекты учетной политики

Запасы:

Обществом применяется количественно-суммовой способ учета материально-производственных запасов. Единицей учета является номенклатурный номер.

Приобретенные материалы отражаются в Обществе по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» без применения счетов 15 и 16 в момент фактического поступления МПЗ в организацию (п. 5 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»).

Материально-производственные запасы, не принадлежащие Обществу, но находящиеся в ее пользовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, принимаются к учету в оценке, предусмотренной в договоре на забалансовых счетах учета (п. 14 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»).

При списании в производство (на управленческие расходы) МПЗ оцениваются Обществом по средней себестоимости приобретения МПЗ с учетом всех расходов, связанных с их приобретением (п. 16 ПБУ 5/01).

Транспортно-заготовительные расходы на приобретение МПЗ и товаров Обществом включаются в фактическую себестоимость материалов на счете 10 «Материалы» и товаров на счете 41 «Товары» (п. 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»).

Расходы, сформированные на счете 26 бухгалтерского учета, относятся к косвенным расходам для целей налогообложения прибыли и включаются в себестоимость реализованных запасов и оказанных услуг. Ежемесячно остатки по счету 26 списываются в полном объеме на счет 90 «Себестоимость». К косвенным расходам относятся; амортизация, зарплата (налоги ФОТ), услуги консультационные и информационные, услуги связи, материальные расходы.

Расходы будущих периодов:

Расходы будущих периодов, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (лицензии, использование ПО, изготовление ЭЦП, страхование), отражены на счете 97 «РБП». Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Срок полезного использования РБП определяется на основании документов, либо определяется в каждом конкретном случае на основании приказа.

Дебиторская задолженность:

Величина резерва по сомнительному долгу определяется Обществом отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и юридической оценки (вероятность погашения долга при наличии судебного разбирательства или процедуры банкротства). При этом во внимание принимаются такие обстоятельства как благонадежность контрагента и наличия правовых оснований.

В отчете о финансовых результатах сумма создания резерва и восстановление резерва по сомнительным долгам отражается развернуто в прочих расходах и доходах соответственно. Кроме того, Общество по собственным оценкам в виду индивидуальных особенностей контрагентов, тенденции в их платежеспособности, последующих расчетах и платежах, а также результаты анализа предполагаемых будущих денежных поступлений, поставок товаров, выполнения работ, может признать задолженность сомнительной, если вероятность ее погашения является низкой.

Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам:

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (налог на прибыль). С 01.04.2020 года применен пониженный страховой тариф.

НДС – отчетность ежеквартально. Счета – фактуры на аванс формируются всегда при получении аванса.

Налог на прибыль в 2020 году – отчетность ежеквартальная. Ежемесячные авансовые платежи.

Налог на прибыль в 2021 году – отчетность ежемесячно. Оплата налога ежемесячно на основании фактической прибыли.

Оценочные и условные обязательства или активы:

"Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н.

Общество начислен резерв на отпуска в целях бухгалтерского и налогового учета.

Общество не формировало резерв по сомнительным долгам (фактически).

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18) ведется балансовым методом.

Доходы:

Доходом от обычных видов деятельности Общества признается выручка от продажи товаров (нефтепродуктов) указанных в основном виде деятельности. Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).

Расходы:

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности Обществом определяется себестоимость проданных товаров, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности без включения в них управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полном объеме на результаты финансово-хозяйственной деятельности Обществ, не увеличивая себестоимость проданного товара.

Уровень существенности:

Под уровнем существенности Общество принимает предельное значение показателей (уровень показателя), которые с большей степенью вероятности приведут к неправильным выводам пользователей бухгалтерской отчетности при принятии экономических решений в случае, если показатель пропущен или искажен. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5% от величины объекта учета или статей бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетной политике:

Обществом не принимались изменения Учетной политики в целях бухгалтерского и налогового учета на 2020 год. Ученая политика принята 01.10.2020 г.

4. Сведения об отчетности (пояснения отдельных показателей)

4.1. Основные средства:

"Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержден Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н).

Единицей учета ОС признается инвентарный объект.

Стоимость ОС – первоначальная стоимость свыше 40 000,00 руб. (в бухгалтерском учете).

По состоянию на 31.12.2019 г. – 0,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. – 2 832 тыс. руб.

- Способ оценки основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – операций не было.

- Изменениях стоимости ОС, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) – операций не было.

- Принятый порядок организацией сроков полезного использования объектов (по основным группам)- срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г.

В декабрь 2020 года Общество приобрело автотранспорт на основании Договора лизинга № 2528417-ФЛЮПП1-20 от 07.12.2020г. Срок договора до 30.11.2022 года. Согласно условий лизинга имущество принимается на баланс лизингополучателя. Стоимость автотранспорта согласно договора составляет 3 302 616,00 руб. (в т.ч. НДС). Лизингодатель предоставил справку о фактической стоимости автотранспорта, она составляет 2 429 166,67 руб. По условиям договора выкупная стоимость составляет 1000,00 руб. и включена в стоимость приобретения.

Основное средство принято к учету 24.12.2020 года на основании ОС-1 (Компания ООО «Лизинговая компания ЕВРОПЛАН ООО).

Первоначальная стоимость БУ – 2 752 180,00 руб.

Первоначальная стоимость БУ – 2 429 166,67 руб.

Амортизационная группа – 3.

Срок полезного использования – 37 месяца.

Инвентарный номер № 00-000002

ОКОФ 310.29.10.22. *(Средства транспортные с двигателем с искровым зажиганием, с рабочим объемом цилиндров более 1500 см3, новые).*

Материально-ответственное лицо – генеральный директор.

Цель покупки – использование актива для управленческих нужд организации.

Порядок использования, отчетность и т.д. регламентированы внутренними документами организации.

По состоянию на 31.12.2020 года на балансе организации (БУ) числится – iPad Pro 12.9 WiFi. Первоначальная стоимость -95 тыс. руб. Амортизация – 15 тыс. руб. Дата приобретения – 05.08.2020 г. Материально ответственное лицо – генеральный директор. Приобретено за плату. В налоговом учете стоимость списана на расходы «неамортизируемое имущество».

Амортизационная группа – 2.

Инв. № - 00.000001.

ОКОФ 013-2014. / 330.28.23.23. (iPad — это интернет-планшет, выпускаемый корпорацией Apple.

Ко второй амортизационной группе основных средств относятся (Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы): Машины офисные прочие *(включая персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей)* (код ОКОФ 330.28).

Срок полезного использования – 25 мес.

Цель покупки – использование актива для управленческих нужд организации.

По состоянию на 31.12.2020 года решение о продаже объектов ОС не принималось.

По состоянию на 31.12.2020 года переоценка ОС не производилась.

4.2. Нематериальные активы:

"Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержден Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. N 153н.

- способы оценки активов, приобретенных не за денежные средства;
- принятые организацией сроки их полезного использования;
- изменения сроков полезного использования;
- изменения способов определения амортизации.

Операций не было.

4.3. Финансовые вложения:

"Учет финансовых вложений" ПБУ 19/2002, утвержден Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. N 126н.

- ценные бумаги
- вклады в уставные капиталы других организация
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования

Операций не было.

4.4. Отложенные налоговые активы (обязательства):

"Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/2002, утвержден Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н.

Общество применяет ПБУ 18/02. С 2020 года Общество применяет балансовый метод расчета разниц. Согласно ПБУ временная разница по состоянию на 31.12.2020 года определена как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

По состоянию на 31.12.2020 года Отложенный налоговый актив – 00,00 руб.

По состоянию на 31.12.2020 года Отложенный налоговое обязательство 808 542,99 руб.

Расшифровка разницы:

В налоговом учете принята сумма в расходы – лизинговый платеж за минусом амортизации по ОС принятые к учету со стоимостью до 100 тыс. руб. Сумма 713 551,32 р.

В налоговом учете принята сумма в расходы – ОС менее 100 т.р. Сумма 95 тыс.р.

Итого сумма 808 тыс. руб. (20% - 162 тыс.р.). Сальдо по К-т счета 77.

4.4. Материально-производственных запасы. Товар:

"Учет материально-производственных запасов " ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. N 44н.

Материально-производственные запасы (МПЗ) учитываются на счете 10 по фактической себестоимости. Списание МПЗ производится по средней себестоимости. В организации не применяется счет 15 и 16.

Дополнительные расходы поставщика связанные с приобретением МПЗ списываются сразу на счета учета затрат по мере списания МПЗ. Списание МПЗ производится на основании требования-накладной и акта списания МПЗ.

Материально-производственные запасы приобретаются для управленческих нужд (для офиса).

Номенклатура:

Канцелярские принадлежности для работы.

Средства дезинфекции.

Телефон (стационарный)

В 2020 году приобретено на сумму 44 тыс. руб.

Остаток МПЗ на 31.12.2019 г. – 0,00 руб.

Остаток МПЗ на 31.12.2020г. – 0,00 руб.

В организации не имеет складских помещений для хранения МПЗ. Приобретаемые материалы сразу передаются работникам в пользование. Организация не формирует резерва под обесценение МПЗ.

Товары принимаются к учету для дальнейшей перепродажи и учитываются на счете 41. Стоимость товаров складывается исходя из цены приобретения за минусом НДС.

В 2020 году поступило и реализовано товаров:

Автомобильный бензин – 284,100 тонн.

Конденсат газовый – 1 171,373 тонн.

Нефть сырая – 452,092 тонн.

Пропан технический – 95,350 тонн.

Смесь нефтегазоконденсатная – 17 482,976 тонн.

Топливо нефтяное ароматическое – 2 718,340 тонн.

Остаток товара на 31.12.2019 г. – 0,00 руб.

Остаток товара на 31.12.2020г. – 0,00 руб.

4.5. Денежные средства:

Организация имеет расчетные счета в банках:

ПАО СБЕРБАНК № 40702810038000121220: остаток на 31.12.2019 г. – 3 603,26 руб., остаток на 31.12.2020 г. – 3 404,26 руб.

ФИЛИАЛ № 7701 БАНК ВТБ (ПАО) 4070281071025000081: остаток на 31.12.2019 г. – 725 535,00 руб., остаток на 31.12.2020 г. – 0,00 руб. Счет закрыт в связи с реорганизацией (открыт новый счет).

ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНК ВТБ (ПАО) 40702810910250000810: остаток на 31.12.2019 г. - 0,00 руб., остаток на 31.12.2020 г. - 1 806 792,28 руб.

Валютных счетов нет.

4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность:

В составе дебиторской задолженности организации числится краткосрочная задолженность.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. – 28 729 тыс. руб. в т.ч.:

- Расчеты с поставщиками 23 988 руб. (авансы выданные поставщика).
- Расчеты с покупателями 4 541 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2020 г. – 27 900 тыс. руб. в т.ч.:

- Расчеты с покупателями (получен аванс) 28 181 тыс.руб.
- НДС 4 кв – 551 тыс. руб.
- Налог на прибыль (доплата) 81 тыс. руб.

4.7. Прочие оборотные активы/Прочие обязательства:

В составе дебиторской задолженности по строке 1260 Отчета о прибылях и убытках отражена сумма НДС принятая к учету по основному средству приобретенное по договору лизинга 404 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности (долгосрочная) по строке 1450 Отчета о прибылях и убытках отражена задолженность по договору лизинга 2 428 тыс. руб. За минусом аванса уплаченного за аренду офиса (за январь) (-88) тыс.руб.

4.8. Расходы будущих периодов:

Расходы будущих периодов на 31.12.2020 г.

- Лицензия 1С 8 тыс. руб. СПИ 5 лет
- Страхование авто 130 тыс. руб. СПИ 12 мес.

4.9. Расшифровка отчета о прибылях и убытках:

Доходы от продажи (выручка) на 31.12.2019 г. – 62 327 тыс. руб.

Доходы от продажи (выручка) на 31.12.2020 г. – 364 873 тыс. руб.

Себестоимость продаж на 31.12.2019 г. – 61 182 тыс. руб.

Себестоимость продаж на 31.12.2020 г. – 358 697 тыс. руб.

Управленческие расходы на 31.12.2019 г. – 690 тыс. руб.

Управленческие расходы на 31.12.2020 г. – 2 246 тыс. руб.

Прочие доходы на 31.12.2019 г. – 0,00 руб.

Прочие доходы на 31.12.2020 г. – 10 тыс. руб.

Прочие расходы на 31.12.2019 г. – 22 тыс. руб.

Прочие расходы на 31.12.2020 г. – 24 тыс. руб.

Общество в течении 2019 по 2020 год реализовывало товар на внутренний рынок.

Поставщики товара:

ООО «М-ОЙЛ»:

Договор № 19-01-28 от 26.01.2019 г.

Договор № 19-10-32 от 15.10.2019г.

Договор № 18-11-25 от 26.11.2018г.

ООО «НОВАТРЕЙД»:

Договор № 01-02/09/2020 от 02.09.2020г.

Договор № 02П-04/2019 от 30.04.2019г.

ООО «НКРН»:

Договор № НКРН-05-29/1 от 29.05.2020г.

АО «НК «Нефтиса»:

Договор № НФ01/20-33 от 28.12.2020г.

АО «ФортеИнвест»:

Договор № 43204-70/20-370Б от 01.12.2020г.

Покупатели товара:

ООО «АГРО ДОН»

Договор № 05/08-20 от 26.08.2020г.

ООО «АГРОПРОДУКТ»:

Договор № 04/08-20 от 07.07.2020г.

ООО «Албашнефтепродукт»:

Договор № 07/09-20 от 02.09.2020г.

ООО «ГЕТАИН»:

Договор № 08/12-09 от 16.12.2019г.

ООО «НГК»:

Договор № 12-20-20 от 23.12.2020г.

ООО «НКРН»:

Договор № 06/08-20/НКРН-01-09 от 01.09.2020г.

ООО «НоваТрейд»:

Договор № 13/12-20 от 25.12.2020г.

Договор № 07/10-19 от 15.10.2019г.

Договор № 01/01-19 от 26.01.2019г.

Договор № 02/02-19 от 01.02.2019г.

Договор № 09/10-20 от 29.10.2020г.

ООО «МАРКОЛ»:

Договор № 08/10-20 от 02.10.2020г.

ООО «М-ОЙЛ»:

Договор № 06/05-19 от 06.05.2019г.

ООО «ОЙЛТРАНССЕВИС»:

Договор № 04/02-19 от 18.02.2019г.

Статьи расходов «Управленческие» бухгалтерский учет:

Амортизация РБП – 7 тыс. руб.

Амортизация ОС – 15 тыс. руб.

Оплата труда – 1 407 тыс. руб.

Резерв отпусков – 57 тыс. руб.

Материальные расходы – 76 тыс. руб.

Страховые взносы (в т.ч. НС) – 282 тыс. руб.

Аренда офиса – 278 тыс. руб.

Содержание ПО (1С) – 38 тыс. руб.

Информационные услуги – 35 тыс. руб.

Почтовые расходы – 32 тыс. руб.

Прочие – 19 тыс. руб.

Итого: 2 246 тыс. руб.

Выплаты (2018-2020г.) премий и иные вознаграждений в Обществе не производились.

Внереализационный доходы на 31.12.2020г.:

Доходы прошлых периодов (бухгалтерская справка) – 10 тыс. руб.

Внереализационные расходы на 31.12.2020г.:

Сумма РКО – 11 тыс. руб.

Почтовые расходы – 13 тыс. руб.

5. НАЛОГИ. Взносы:

5.1. НДС (68.02.):

Книга покупок

1 кв. 761 022,95 р.

2 кв. 00,00 р.

3 кв. 34 471 410,32 р.

4 кв. 66 639 261,45 р.

Книга продаж

1 кв. 901 861,25 р.

2 кв. 00,00 р.

3 кв. 34 835 665,99 р.

4 кв. 67 179 987,05 р.

Итого налог к оплате за 2020 год – 945 631,27р

Оплата налога в бюджет в 2020 году – 405 094 р.

5.2. Налог на прибыль (68.04.):

1 квартал – 0,00 р.

Полугодие – 0,00 р.

9 месяцев – 271 581 р.

ГОД – 623 878 р.

Итого налог к оплате за 2020 год – 623 878 р.

Оплата налога в бюджет в 2020 году – 543 163 р.

5.3. Транспортный налог:

С 01.01.2021 года.

5.4. Налог на имущество:

Отсутствует имущество на балансе (счет 01,02)

5.5. Страховые взносы (ФОТ): ФОТ - 1 407 814,53 р. В т.ч. НДФЛ (13%) 183 015 р.).

С 1 апреля 2020 г. до конца расчетного периода 2020 г. для страхователей, признаваемых субъектами малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", в отношении части выплат в пользу физического лица, определяемой по итогам каждого календарного месяца как превышение над величиной минимального размера оплаты труда, установленного федеральным законом на начало расчетного периода, применяются пониженные тарифы в размере 15% в государственные внебюджетные фонды (ст. 6 Федерального закона от 01.04.2020 N 102-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации").

Пониженные тарифы в размере 15% распределены так:

Социальное страхование (0%, свыше 12 130 р.) – 11 162,26 р.

ПФР (10 %, свыше 12 130 р.) – 186 970,13 р.

ОФОМС (5 %, свыше 12 130 р.) – 70 775,63 р.

НС (0,2%) без изменений – 2 815,63 р.

Итого налог к оплате за 2020 год – 271 723,65 р.

Оплата налога в бюджет в 2020 году – 271 556,27 р.

6. Вклады в совместную деятельность.

В отчетном периоде Общество не осуществляло вклады в совместную деятельность.

7. Кредиты и займы.

На конец года Общество не имеет обязательств по займам и кредитам.

8. Капиталы и резервы.

Уставной капитал Общества – 10 000,00 руб.

Уставной капитал сформирован; за счет денежных средств.

Изменений в размере уставного капитала в течение 2019 -2020 г. не было.

Переоценка внеоборотных активов не производилась.

Общество не имеет акций.

На конец 2020 года Общество не создавало резерва по сомнительным долгам.

9. Выплаты дивидендов.

Решение о выплате дивидендов в течение 2019-2020 года не принималось.

10. Нераспределенная прибыль/убыток.

Прибыль/убыток:

2018 год, убыток – (46) тыс. руб.

2019 год, прибыль – 399 тыс. руб.

2020 год, прибыль – 3 130 тыс. руб.

Чистые активы:

На 31.12.2018г. – (46) тыс. руб.

На 31.12.2019г.- 363 тыс. руб.

На 31.12.2020г. – 3 493 тыс. руб.

11. Информация по сегментам.

Общество не производит какую-либо продукцию, а также не ведет деятельности в определенном географическом регионе.

12. Учет государственной помощи.

Операции отсутствуют.

13. Финансовые риски.

В ходе своей деятельности Общество подвергается определенным рискам, к которым относятся следующие:

- кредитный риск;

- риск недостатка ликвидности;
- валютный риск;
- политический (влияние ценовой политике) риск.

Политика управления рисками Общества производится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества. С помощью установленных стандартов и процедур обучения персонала и организации работы Общество стремится сформировать эффективную контрольную среду, предполагающую высокую дисциплину всех сотрудников и понимание ими функций и обязанностей.

14. Обеспечения обязательств.

Общество не выдавало и не получало под обеспечения обязательств.

15. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные резервы.

Общество 31.12.2019 начислило резерв на отпуска сотрудникам в сумме 67 тыс. руб. (в т.ч. налоги).

Общество не принимало участие в судебных разбирательствах и не имеет на текущую дату дел, находящихся в производстве по вопросам нормативно-правового регулирования.

16. Сведения о связанных сторонах

"Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н.

Операции отсутствуют.

17. События после отчетной даты

"События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н.

- дивиденды, рекомендованные или объявленные в установленном порядке по результатам работы за отчетный год - *нет*;
- принятие решения о реорганизации - *нет*;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса - *нет*;
- реконструкция или планируемая реконструкция - *нет*;
- принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг - *нет*;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием ОС и финансовых вложений - *нет*;
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов - *нет*;
- прекращение существенной части основной деятельности, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату - *нет*;

- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты - *нет*;

- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты – *нет*;

- действия органов государственной власти (национализация и т.п.) – *нет*.

Главный бухгалтер:  / Макаренко И. Г. (подпись/Ф.И.О.)

Дата подписания: 15 марта 2021 г.

