

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за период с 25.06.2020г. по 31.12.2020г.
ООО «НЕФТЬШИП»**

Сведения об обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "НЕФТЬШИП МЕНЕДЖМЕНТ"

Юридический адрес: 191028, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Литейный округ, Фурштатская ул, дом 24, литера А, этаж 4, часть помещения 24-Н

ИНН: 7806573391

Основной государственный регистрационный номер: 1207800075680

Общество зарегистрировано 25.06.2020г.

Уставный капитал организации составляет 14 869 343 руб.

Состав участников (акционеров):

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
ЛУНА ШИП МЕНЕДЖМЕНТ ИНК	14 869 343	100

Основными видами деятельности является торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Филиалов и обособленных подразделений нет.

Численность на 31.12.2020 г составляет 2 чел.

Организация не подлежит обязательному аудиту.

**Отчетность общества по результатам финансово-хозяйственной деятельности за период с
25.06.2020 по 31.12.2020 г.**

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации,
- финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость,
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, кредиты и займы, расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Принятые способы ведения бухгалтерского и налогового учета

№ п/п	Положения учетной политики	2020 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие	X

2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 40 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных	Линейный метод	Линейный метод
4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод
5	Способ списания расходов на НИОКР по которым получены исключительные права	Линейный метод	Учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет
6	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)	X
8	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
9	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
10	Метод списания материально-производственных запасов	По методу ФИФО	По методу ФИФО
11	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).	Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода
12	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу, подлежат ежемесячному распределению пропорционально учетной стоимости товаров, с учетом переходящего остатка на начало месяца	Расходы на доставку покупных товаров, предназначенных для дальнейшей реализации, до склада относятся к прямым расходам. Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с
13	Оценка финансовых вложений при их приобретении	Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету.	Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг списываются в расходы как косвенные расходы

14	Оценка финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений	По стоимости каждой единицы
----	---	--	-----------------------------

Раскрытие существенных показателей

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Сведения о дебиторах и кредиторах

Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2020 года составила 1 605 тыс. руб. в том числе:

№ п/п	Название организации	На 31.12.2020, тыс. руб.
1	ООО «БЮРОМЕБЕЛЬ»	464
2	ООО "ИБИКОН"	390
3	ООО "СИТИЛИНК"	255
4	ООО «ЛМ»	320
3	Прочие	176

Сумма кредиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2020 года составила 106 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Название организации	на 31.12.2020, тыс. руб.
1	ООО "ОБЛАЧНАЯ ПЛАТФОРМА АУТСОРСИНГА"	106

Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.20 года общество не имеет задолженности по кредитам и займам полученным:

Доходы и расходы в разрезе видов деятельности

№ п/п	Вид деятельности	на 31.12.2020	
		Выручка, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.
1	торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	0	0

Прочие доходы и расходы

Вид прочих доходов	за 2020 год, тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	3 283
Курсовые разницы	185
Итого:	3 468

Вид прочих расходов	за 2020 год, тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	3 382
Курсовые разницы	99
Расходы на услуги банков	15
Итого:	3 496

Прибыль/убыток отчетного периода и чистые активы

В отчетном году по результатам деятельности получен убыток в размере 753 тыс.руб.

По итогам отчетного года чистые активы составили 15 883 тыс. руб.

Сведения о вознаграждениях.

Дивиденды в отчетном году не выплачивались.

Информация об операциях со связанными сторонами

Общество не осуществляло операций со связанными сторонами, за исключением выплаты вознаграждения руководителю общества, сумма которого за 2020 год составила 150 тыс.руб.

Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы

События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.