

# **ООО «Промнефть»**

ИНН/КПП 7709912345/ 770901001 ОГРН 1127746745830 105062, г. Москва, Лялин пер., д. 5, стр. 3, ком.1,2,  
пом. I, мансарда., р/сч40702810500000010390 АО АКБ «Алеф-Банк» г.Москва БИК 044525268  
кор. сч. 30101810945250000268

Телефон: 8-495-517-47-76

## **ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 2020 года составленные в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами по бухгалтерскому учету и отчетности ООО «Промнефть»**

**Москва**

# ООО «Промнефть»

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

### 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Общество с ограниченной ответственностью «Промнефть».**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО «Промнефть».**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 105062, г. Москва, Лялин пер., д. 5, стр. 3, ком.1,2, помещение I, МАНСАРДА.

Почтовый адрес: 105062, г. Москва, Лялин пер., д. 5, стр. 3, ком.1,2, помещение I, МАНСАРДА.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Промнефть» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 19 сентября 2012, основной государственный регистрационный номер 1127746745830  
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7709912345

Код причины постановки на учет (КПП): 770901001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 9 человек.

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля нефтью сырой на территории России.

#### Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Промнефть» (далее – Общество) составляет 200000.00 (Двести тысяч) рублей.

Уставный капитал ООО «Промнефть» оплачен полностью.

Наименование участника	Доля в уставном капитале по состоянию на	
	31/12/20	
Елисеев Ю.С.	100	

#### Органами управления ООО «Промнефть» является:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

#### Едиличный исполнительный орган – (Генеральный директор) - Елисеев Ю.С.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями.

### 2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Промнефть» (далее – Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Промнефть» (далее – Общество).

#### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Краткосрочная задолженность по кредитам и займам в долгосрочную не переводится.

#### **Основные средства**

В составе основных средств отражена оргтехника со сроком службы более 12 месяцев и 2 автомобиля.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

- Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В целях налогообложения под основными средствами понимается имущество, используемое в качестве средств труда для производства и реализации товаров или для управления организацией, первоначальная стоимость которого превышает 100000руб.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

#### **Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в эксплуатацию, осуществляется по средней скользящей себестоимости.

#### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные ООО «Промнефть» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся. В состав данных расходов входят расходы на приобретение программных комплексов, страхование автомобиля и добровольное медицинское страхование работников организации.

#### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Промнефть» и покупателями, и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как отсутствует сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31/12/20u/

#### **Добавочный и резервный капиталы не создавались.**

В целях бухгалтерского учета организация отражает в учете оценочные обязательства по оплате ежегодных отпусков.

#### **Займы и кредиты**

В отчетности ООО «Промнефть» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Краткосрочная задолженность в долгосрочную не переводится.

### **3. Информация о событиях после отчетной даты**

В виду неопределенности и продолжительности событий, связанных с распространением коронавируса в мире, Общество не может спрогнозировать, как будут развиваться события в дальнейшем, и как следствие не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение, каким образом эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также проводит оценку данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты.

#### **Непрерывность деятельности**

У Общества нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации, прекращении деятельности, либо поиске защиты от кредиторов. Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

### **4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**

На забалансовом счете числятся арендованные основные средства. Стоимость арендованных основных средств определяется на основании стоимости, указанной в передаточном акте. В аренде по договору №039 от 01.09.20 имеется нежилое помещение, находящееся по адресу: 105062, г. Москва, Лялин пер., д. 5, стр. 3, ком.1,2, пом. 1, мансарда., площадью 44,8 кв. м. Годовая стоимость аренды складывается из постоянной арендной платы, умноженной на 12 месяцев и составляет 864000,00 руб.

Дебиторская задолженность в размере 2 630 тыс. руб. сложилась в результате оплаченных ООО «Промнефть» авансов за транспортировку нефти в январе 2021 г в размере 1630 тыс. руб., переплаты в бюджет по налогам и сборам в сумме 781 тыс. руб., остатков по Д-ту сч. 71 в сумме 45 тыс. руб., прочей задолженности контрагентов в размере 174 тыс. руб.

## ООО «Промнефть»

### Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Сумма кредиторской задолженности ООО «Промнефть» составляет 1 301 тыс. руб., из которой 1 064 тыс. руб. - задолженность по налогам и сборам ( транспортный налог и НДС), 237 тыс. руб.- задолженность перед прочими контрагентами за аренду, биржевые взносы, почтовые услуги.

#### 5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Финансово-хозяйственной деятельности Общества включала в 2020г оптовую торговлю сырой нефтью и нефтепродуктами.

##### Доходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров. Остальные доходы являются прочими доходами. Выручка от продажи товаров (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), руб.: составила 2 159 789 тыс. руб. Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО «Промнефть» составила 2 128 552 тыс. руб. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы". Коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и полностью списываются на себестоимость проданных товаров в отчетном году.

Состав коммерческих расходов	2020 год (тыс.руб.)
Затраты на оплату труда	9 941
Амортизация ос	2 746
Расходы на топливо	262
Аренда помещения	842
Расходы на ремонт и эксплуатацию автомобилей	522
Резерв на оплату отпуска	1 137
Страховые взносы	2 838
Услуги связи	334
Информационно-консультационные услуги	168
Списание мпз	218
Представительские расходы	28
Прочие расходы	811
Транспортные расходы на доставку мазута и нефти	7 408
Налоги и сборы	325
<b>ИТОГО:</b>	<b>27 580</b>

##### Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов:

##### Прочие доходы

	Сумма (тыс.руб.)
Проценты к получению:	216
<b>ИТОГО</b>	<b>216</b>

# ООО «Промнефть»

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Состав прочих расходов:

<b>Прочие расходы</b>	
	<b>Сумма (тыс.руб.)</b>
<b>Прочие расходы, в том числе:</b>	
- расходы на оплату услуг кредитных организаций	303
- проценты к уплате	418
- компенсационные выплаты и страховые взносы с них	451
- прочие расходы, не принимаемые для НУ	468
- ИТОГО	1 640

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила 5 86 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 1 017 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 2233 тыс. руб.

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил 1100 тыс. руб.

Сумма условного дохода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль» составил 653 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) 13 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составили в 2020 году 557 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет  $1100 - 653 + 13 + 557 = 1017$  тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

### 6. Связанные стороны.

Учредителем общества и Генеральным директором является Елисеев Юрий Станиславович. В 2020 году дивиденды обществом не распределялись. За 2020 год начисленная зарплата Елисеева Ю.С. составила 912 руб., взносы в страховые фонды с заработной платы – 275 тыс.руб..

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«\_01\_» марта 2021 года



Елисеев Ю.С.

Гусева Н.Г.