ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

ООО «РоссОйл24»

Содержание

I. Общие сведения 3
1. Информация об Обществе 3
2. Операционная среда Общества 3
II. Учетная политика 4
1. Основа составления 4
2. Активы и обязательства в иностранных валютах 5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 5
4. Основные средства и НМА 5
5. Финансовые вложения 5
6. Материально-производственные запасы 6
7. Расходы будущих периодов 6
8. Дебиторская задолженность 6
9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 6
10. Уставный капитал 7
11. Кредиты полученные 7
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 7
13. Расчеты по налогу на прибыль 7
14. Признание доходов и расходов. 8
15. Изменения в учетной политике Общества на 2019 год 8
III. Раскрытие существенных показателей. 8
1. Уставный капитал 9
2. Кредиты полученные 9
3. Финансовые вложения 9
4. Основные средства и НМА 9
5. Запасы 10
6. Дебиторская задолженность 11
7. Денежные средства и денежные эквиваленты 12
8. Кредиторская задолженность 13
9. Налоги 14
10. Выручка 14
11. Коммерческие и управленческие расходы 14
12. Прочие доходы и расходы 15
13. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов
14. Связанные стороны 16
15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 17
16. Гарантии и поручительства выданные 18
17. События после отчетной даты 19

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РоссОйл»

Место нахождения Общества в соответствии с уставными документами:
199106, Санкт-Петербург, 24-я В.О. линия, д.3-7, литера Б, оф. 501 чп 42 помещение 1-Н;

ИНН/КПП 7801571270/780101001

Данные о государственной регистрации: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, выданное Межрайонной инспекцией ФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу от 05.04.2012 серия 78 № 008519884

ОГРН 1127847175455

Уставный капитал, тыс. руб.: 500 000, 00 рублей.

Участники Общества, доли:

Общество с ограниченной ответственностью «РоссОйл», доля 100% номинальная стоимость 500 000 рублей; (Меликсетян Карен Левонович-33,33%, паспорт серия:40 14, № 232825, выдан:20 февраля 2015 года, ТП №3 ОТДЕЛА УФМС РОССИИ ПО САНКТ-ПЕТЕРБУРГУ И ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛ. в АДМИРАЛТЕЙСКОМ Р-НЕ г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГА, код подр.780-003, адрес регистрации : 197348, Санкт-Петербург г, Богатырский пр-кт, дом № 3, корпус 1, кв. 242; Перец Алексей Юрьевич-66,67%, паспорт серия: 40 11, № 494590, выдан: 11 апреля 2012 года, ТП № 139 отдела УФМС России по СПБ и Ленинградской обл. в Центральном р-не гор. Санкт-Петербурга, код подр. 780-088, адрес регистрации: 195112, Санкт-Петербург г, Новочеркасский пр-кт, дом № 33, корпус 3, литер А, квартира 59)

Генеральный директор: Ситников Алексей Леонидович(паспорт серия : 40 20, № 670684, выдан ГУ МВД России по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области, код подр. 780-038, адрес регистрации: 197371, Санкт-Петербург г, Королева пр-кт, дом № 54, корпус 2, квартира 237), (Решение единственного участника от 30.09.2020 в соответствии с уставом на 3 года)

Главный бухгалтер: Ситников Алексей Леонидович (Приказ 24-14-1/К от 30.10.2019);

Главный бухгалтер: Фоменко Резеда Шамильевна (Приказ РО25-20/К от 13.01.2020);

Основными видами деятельности Общества являются: оптовая торговля нефтепродуктами (ОКВЭД 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – генеральный директор Ситников Алексей Леонидович

Среднегодовая численность работающих за 2020 год составляет 6 человек.

Численность работающих на 31.12.2020 г. составляет 7 человек.

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор.

Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные актива и обязательства представлены как долгосрочные.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество разрабатывает и утверждает формы первичных учетных документов, применяемых для оформления хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые (унифицированные) формы первичных учетных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности, содержащие все обязательные реквизиты и подписанные (утвержденные) руководителями Общества (как в качестве приложений к договорам Общества, так и при их непосредственном составлении).

При формировании бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствует.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускаются отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности, если применение этих правил не позволяло сформировать достоверное и полное представление о финансовом положении, финансовых

результатах деятельности и изменениях в финансовом положении организации.

Активы, обязательства, основные средства, нематериальные активы и финансовые вложения оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Хозяйственных операций в иностранных валютах в 2020 г. не совершалось.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства и НМА.

4.1 Основные средства.

В составе основных средств отражено оборудование, отвечающие следующим критериям:

– предназначены для управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование;

– предназначены для использования в течение срока, большего, чем 12 месяцев;

– не предназначенных для последующей перепродажи;

Активы, в отношении которых выполнялись перечисленные выше условия и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражены в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость, а также фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для дальнейшего использования.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось линейным способом ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицей учета финансовых вложений являются акция (доля) приобретенных финансовых вложений и заем, выданный организации.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. При отпуске материалов их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду МПЗ путем деления общей себестоимости каждого вида МПЗ на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных приложениями к договорам между Обществом и покупателями с учетом налога на добавленную стоимость.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

– платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);

– суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;

– Платежи поставщикам и возврат ранее выданного поставщику аванса;

– Поступления от покупателей и возврат ранее полученного от покупателя аванса.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

10. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует установленному в уставе Общества.

11. Кредиты полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

В целях равномерного учета затрат создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Предельный размер резерва и ежемесячный процент отчислений в резерв установлены в соответствии с расчетом, приведенным в приложении к настоящей Учетной политике.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета

перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

14. Признание доходов и расходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере доставки или отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг). Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг включает в себя:

- доходы от реализации покупных товаров;
- доходы от реализации прочих активов.

Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

15. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2020 год вносились, а именно: Расчет оценочных обязательств по выплате отпускных. Приведена методология расчета.

II. Раскрытие существенных показателей.

1. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретённых участниками. Величина уставного капитала соответствует установленному в уставе Общества.

2. Кредиты полученные

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имеет задолженность по следующим кредитам:

тыс. руб.

Кредитор	Дата выдачи	Срок погашения	Ставка, %	Валюта	Лимит договора	%% начисленные на 31.12.2020	Остаток задолженности на 31.12.2020
Краткосрочные кредиты							
ПАО БАНК АЛЕКСАНДРОВСКИЙ	28.02.2020	Февраль 2020 г.- февраль 2021г.	11,5	Руб.	100 000,0	925,379	50 858,34
ПАО БАНК АЛЕКСАНДРОВСКИЙ	13.04.2020	Апрель-декабрь 2020 г.	13,0	Руб.	20 000,0	1 458,520	0,00
АО ФОРА-БАНК	19.09.2018	Сентябрь 2020 г.	10,75	Руб.	180 000,0	1 714,72	169 466,76
ПАО БАНК АЛЕКСАНДРОВСКИЙ	28.12.2020	Декабрь 2020 г..- Декабрь 2021 г.	11,5	Руб.	50 000,0	42,41	50 042,42
Итого по строке 1510 Бухгалтерского баланса							**270 367,52**

3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в разрезе групп за 2020 год и 2019 год приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2020 г. стоимость финансовых вложений составляет: 0 руб.

4. Основные средства и НМА

4.1 Основные средства.

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп за 2020 год приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020 г. составляет: 334,880 тыс. руб.

Сроки полезного использования для целей бухгалтерского учета по группам основных средств приведены в следующей таблице:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	Установленный срок полезного использования, мес.	Первоначальная стоимость на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Накопленная амортизация на 31.12.2020г., тыс.руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2020г., тыс.руб.
Офисное оборудование	3-5	37	388,52	53,64	334,88

В 2020 году приобреталось основные средства:

1. Кресло руководителя, принят к учету 27.07.2020 г.;
2. ПК Apple Mac mini + (клавиатура+мышь), принят к учету 28.08.2020 г.;
3. Система перегородок "Premium", принят к учету 14.08.2020 г.;
4. СПЛИТ-СИСТЕМА LS HE12KRA/LU-HE12KRASA, принят к учету 25.08.2020 г.;
5. Телевизор SAMSUNG UE70TU7100U, принят к учету 18.08.2020 г.

Выбытия основных средств не совершалось.

Переоценка основных фондов не производилась.

На забалансовом учете в соответствии с условиями договоров на 31 декабря 2020 г. числится арендованное имущество общей стоимостью 19 066,3 тыс. руб.:

Наименование арендованного основного средства	Арендатор	Стоимость, тыс.руб.
Нежилое помещение СПб, 24-я В.О. линия, дом № 3-7, оф.501,чп 42, пом 1-Н (01.07.18-28.02.19г.) 15м	РоссОйл Логистика ООО	116,8
Итого		**116,8**

Основные средства, полученные по договорам аренды, отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

5. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за 2020 год и 2019 год приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, незавершенного производства, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	35 179	-	2 779 040	(2 771 799)	-	-	X	42 420	-
	5420	за 2019г.	-	-	2 377 413	(2 342 234)	-	-	X	35 179	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	427	(400)	-	-	22	27	-
	5421	за 2019г.	-	-	56	(56)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	35 176	-	2 540 551	(2 533 334)	-	-	47 238	42 393	-
	5423	за 2019г.	-	-	2 099 093	(2 063 887)	-	-	206 763	35 176	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	155 096	(155 096)	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	197 903	(197 903)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	3	-	82 966	(82 969)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	80 391	(80 388)	-	-	-	3	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их продажи, списания или иного выбытия.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой, а так же перемещения между складами.

6. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп за 2020 и 2019 года приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наличие и движение дебиторской задолженности тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	465 860	-	235 137	-	(150 834)	-	-	-	1 187	23	545 372	-
	5530	за 2019г.	103 412	-	397 833	-	(35 386)	-	-	-	-	-	465 860	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	455 819	-	223 182	-	(149 611)	-	-	-	-	-	529 390	-
	5531	за 2019г.	70 166	-	393 836	-	(8 211)	-	-	-	-	-	455 819	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	3 935	-	7 774	-	(3 934)	-	-	-	-	-	7 774	-
	5532	за 2019г.	26 396	-	379	-	(24 835)	-	-	-	-	-	3 935	-
Прочая	5513	за 2020г.	6 106	-	4 181	-	(3 289)	-	-	-	1 187	23	8 208	-
	5533	за 2019г.	4 827	-	3 619	-	(2 340)	-	-	-	-	-	6 106	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	465 860	-	235 137	-	(150 834)	-	-	X	X	X	545 372	-
	5520	за 2019г.	103 412	-	397 833	-	(35 386)	-	-	X	X	X	465 860	-

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.

Наименование клонетрагента	**31.12.2020**
РЕНСТРОЙДЕТАЛЬ ООО	403 244,42
Филиал Акционерной компании «Ямата Ятырым Иншаат Туризм ве Тиджарет Аноним Ширкети»	109 458,92
ЭСК ЭНЕРГОМОСТ ООО	12 631,39
Итого существенная дебиторская задолженность	**525 334,73**

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	8 747,78	11 815,72
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-
Итого денежные средства	***8 747,78***	***11 815,72***
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-
Итого денежные эквиваленты	**-**	**-**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**8 747,78**	**11 815,72**

В составе строки 4125 «Налог на добавленную стоимость» отчета о движении денежных средств за 2019 г. была отражена сумма косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет в размере (40 023) тыс. руб., которая не была отражена в 2019 г. для сопоставимости показателей в 2020 г.

тыс. руб.

Номер строки	2019 г.(было)	2019 г. (стало)
4129	-65 283,00	-6 571,00
4119	45 221,00	26 532,00
4125	0,00	-40 023,00

8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп за 2020 год и 2019 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	484 667	2 304 267	36 816	(2 255 327)	(1)	-	1 167	23	571 632
	5580	за 2019г.	103 412	2 056 027	22 270	(1 697 041)	-	-	-	-	484 667
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	156 758	125 232	-	(33 891)	-	-	1 167	-	249 266
	5581	за 2019г.	690	156 759	-	(690)	-	-	-	-	156 759
авансы полученные	5562	за 2020г.	175	4 052	-	(174)	(1)	-	-	-	4 053
	5582	за 2019г.	459	107	-	(391)	-	-	-	-	175
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 042	1 083	1	-	-	-	-	-	2 126
	5583	за 2019г.	136	1 033	-	(126)	-	-	-	-	1 042
кредиты	5564	за 2020г.	284 359	2 128 100	36 815	(2 178 908)	-	-	-	-	270 368
	5584	за 2019г.	100 253	1 855 799	22 270	(1 693 960)	-	-	-	-	284 359
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	42 333	45 800	-	(42 356)	-	-	-	23	45 800
	5586	за 2019г.	1 875	42 333	-	(1 875)	-	-	-	-	42 333
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	484 667	2 304 267	36 816	(2 255 327)	(1)	X	X	X	571 632
	5570	за 2019г.	103 412	2 056 027	22 270	(1 697 041)	-	X	X	X	484 667

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2020 г. включает:

Налог	Сумма, руб.
НДС	1 952 936,52

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2020г. приведен ниже:

тыс. руб

Наименование контрагентов	Сумма, тыс. руб.
РоссОйл ООО	291 512,00
Итого по существенным контрагентам:	**291 512,00**

9. Налоги

9.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату перехода права собственности на поставленный товар, продукцию, работы, услуги.

9.2 Налог на прибыль

Прибыль Общества, определенная по данным бухгалтерского учета, составила в 2020 г. 10 591 тыс. руб.(в 2019 году 33 951 тыс. руб.)

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила за 2020 год 2 125 тыс.руб. За 2019 год сумма текущего налога на прибыль составила 6 784 тыс. руб.

10. Выручка

Выручка за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

тыс. руб.

Статьи затрат	2020 г.	2019 г.
Реализация готовой продукции, товаров и материалов	3 206 913	2 644 005
Скидки (премии)		
Итого по статье 2110 «Выручка»	**3 206 913**	**2 644 005**

11. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы представлены следующим образом:

тыс. руб.

Статьи затрат	2020 г.	2019 г.
Агентское вознаграждение	4 100,94	2 810,31
Командировочные расходы	315,48	999,20
Расходы на оплату труда	12 799,04	11 212,76
Консультационные услуги	375,95	240,70
Расходы по транспортировке товаров	62 042,03	31 382,81
Иные расходы	3 332,42	25 134,88
Итого строка 2210 «Коммерческие расходы»	**82 965,86**	**80 391**

12. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2020 г.	2019 г.
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в текущем периоде		
Проценты к получению (уплате)	168,82	
Расходы на услуги банков		
Вознаграждение за предоставление кредитной линии (без НДС)		
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг		
Списание дебиторской(кредиторской)задолженности	0,5	
Уступка права требования по договору факторинга		
Курсовые разницы		
Судебные расходы и арбитражные сборы	582,45	
Реализация прочих материалов		
Прочие расходы	0,94	
Итого:	**752,71**	

В составе прочих расходов Общества отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2020 г.	2019 г.
Вознаграждение за предоставление кредитной линии (без НДС)		
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг		
Проценты к получению (уплате)	36 814,85	22 269,68
Прочие внереализационные доходы (расходы) (не принимаемые для целей НО)	26,82	0,7
Расходы на услуги банков	7 025,11	2 585,68
Резервы по сомнительным долгам (БУ+НУ)		
Судебные расходы и арбитражные сборы (пп. 10 п. 1 ст. 265 НК РФ)	54,14	
Тест на COVID-19	36,24	
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в текущем периоде (НУ)	2 322,95	250,451
Списание выделенного НДС на прочие расходы	5,6	3,64
Технологические потери при производстве и (или) транспортировке.	13,80	3,14
Итого:	**46 299,50**	**25 113,29**

Реестр отклонений НУ и БУ
ООО "РоссОйл 24"

Счет/Статья	БУ	НУ	Отклонение	Коментарии
44.01 Расходы на продажу	**82 968 686,46**	**83 211 488,96**	**-242 802,50**	
Амортизация	43 612,38		43 612,38	
Неамортизируемое имущество		342 133,33	-342 133,33	Имущество свыше 40,0 т.р.
Оплата труда	10 040 711,79	9 949 834,15	90 877,64	Разница в использовании

				резерва на оплату отпуска
Страховые взносы	2 758 327,14	2 793 486,33	-35 159,19	Разница в использовании резерва на оплату отпуска
91.02 Прочие расходы	**32 423,08**		**32 423,08**	
Прочие внереализационные доходы (расходы) (не принимаемые для целей НО)(продукты,в том числе НДС)	19 833,47		19 833,47	Молоко, кофе, в т.ч.НДС
Прочие внереализационные доходы (расходы) (не принимаемые для целей НУ)	6 992,10		6 992,10	Молоко, кофе, в т.ч.НДС
Списание выделенного НДС на прочие расходы	5 597,51		5 597,51	Списание НДС в ав./отч.

13. Связанные стороны

В состав связанных сторон Общества входят:

- ООО «РоссОйл»
- другие связанные стороны, к которым Общество относит компании, которые вместе с Организацией являются объектами общего контроля со стороны участников Общества: (ООО «РоссОйл Логистика»);
- основной управленческий персонал (члены Совета Директоров и генеральный директор (перечень приведен в пункте «Общие сведения» раздела I настоящих Пояснений)).

Продажи связанным сторонам: Выручка и прочие доходы Общества от связанных сторон представлена в таблице ниже (без НДС):

Наименование контрагента-связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороны	Содержание операций	Сумма операций (2020 год) БЕЗ НДС	Величина дебиторской/кредиторской задолженности	Условия и сроки осуществления(завершения)расчетов по операциям, а также о форме расчетов
ООО «РоссОйл Логистика»	Дочерняя компания учредителя	Приобретение товаров, работ, услуг (Договор № РОЛ/ТЭО-8 от 10.04.2013 г.)	38 642,98	КТ 988,87	безналичная форма расчетов
ООО «РоссОйл Логистика»	Дочерняя компания учредителя	Приобретение товаров, работ, услуг (Договор № РОЛ-2013-1 от 10.04.2013 г.)	67,50	КТ 40,00	безналичная форма расчетов
ООО «РоссОйл»	100% учредитель	Реализация товаров, работ, услуг (РО-2015-37 от 06.02.2015 г.)	2 803 126,81	КТ 204 760,07	безналичная форма расчетов
ООО «РоссОйл»	100% учредитель	Приобретение товаров, работ, услуг (Договор субаренды № 01-07-2019/АО от 01.07.2019 г.)	150,00	КТ 12,500	безналичная форма расчетов

ООО «РоссОйл»	100% учредитель	Договор цессии б/н от 31.12.2020 г.	45 800,00	КТ 45 800,00	безналичная форма расчетов
ООО «РоссОйл»	100% учредитель	Приобретение товаров, работ, услуг (Соглашение о перевыставлении расходов.)	84,38	КТ 84,38	безналичная форма расчетов

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Размеры вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу в 2020 г.:

Управленческий персонал	Должность	Всего начислений	Оклад по дням	Ежемесячная премия	Отпуск по беременности и родам	Оплата отпуска по календарным дням	Пособие по уходу за ребенком до 1.5 лет	Компенсация отпуска при увольнении и по календарным дням	Пособие за счет ФСС при рождении ребенка
Ситников Алексей Леонидович	Генеральный директор		480 000,00						
Фоменко Резеда Шамильевна	Главный бухгалтер	1 389 455,69	1 032 467,65	218 390,00		138 578,04			

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по оценочным обязательствам раскрыта в Пояснении 7 к Бухгалтерской отчетности:

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	960	524	(892)	-	592
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Оценочные обязательства на 31.12.2020 г. составляют 592 тыс. руб. и включают в себя:
Оценочные обязательства по вознаграждениям – 464,82 тыс. руб.
Оценочные обязательства по страховым вносам – 127,64 тыс. руб.

Условные обязательства

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций (в том числе относящихся к признанию в налоговом учете расходов Общества для определения налоговой базы для целей налога на прибыль), произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

15. Гарантии и поручительства выданные

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2020г. и на 31 декабря 2019 г. представлены следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Выданные - всего	5810	293 000	150 000

Вид выданного обеспечения	Реквизиты договора по которому выдано обеспечение	Залоговая стоимость/ суммовая оценка выданного обеспечения, руб.	Основное обязательство по которому получено обеспечение	Кому выдано обеспечение	Дата прекращения обеспечения
Поручительство	Дог. поручительства№ 0000-3087/4 от 27.05.2020 г.	19 000 000,00	ВКЛ №0000-3087 от 27.05.2020 Банк Александровский 19 млн.р. (Заемщик – ООО «РоссОйл »)	ПАО Банк Александровский	27.05.2020
Поручительство	Дог. поручительства№ 0000-3161/4 от 16.11.2020 г.	150 000 000,00	Кредитный договор №0000-3161 от 16.11.2020 г.(Заемщик- ООО «РоссОйл»)	ПАО Банк Александровский	16.11.2020
Поручительство	Дог. поручительства№ 55/9055/0003/0013/ РКЛ/П01 от 22.12.2020 г.	50 000 000,00	Генеральное соглашение об открытие возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками 50 млн.р.55/9055/0003/0013/РКЛ от 22.12.2020 г. (Заемщик – ООО «РоссОйл »)	ПАО СБЕРБАНК	22.12.2020
Поручительство	Дог. поручительства№ 55/9055/0003/0009/ РКЛ/П01 от 17.09.2020 г.	81 000 000,00	Генеральное соглашение об открытие возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками 50 млн.р.55/9055/0003/0009/РКЛ от 17.09.2020 г.	ПАО СБЕРБАНК	17.09.2020

			(Заемщик – ООО «РоссОйл »)		

16. События после отчетной даты

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многим странам, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

С марта 2020 г. наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 « События после отчетной даты».

Генеральный директор ***Ситников А.Л.***

Главный бухгалтер ***Фоменко Р.Ш.***

22 марта 2021 г.