Акционерное общество
«Сбытовой центр»

Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора

31 декабря 2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС 1
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 2
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА 3
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ 4
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 5

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ 5
2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ 5
3. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА 6
3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте 6
3.2. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства 6
3.3. Учет финансовых вложений 6
3.4. Учет денежных средств и денежных эквивалентов 7
3.5. Учет доходов 7
3.6. Учет расходов 7
3.7. Учет затрат по кредитам и займам 8
4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК 8
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 9
6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ 9
7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ 10
8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 10
9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ 11
10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 11
11. БАЗОВЫЙ УБЫТОК НА АКЦИЮ 14
12. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ 14
13. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 14
14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 15

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «СБЫТОВОЙ ЦЕНТР»
ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Акционерное общество «Сбытовой центр» (далее – АО «Сбытовой центр», Общество) было образовано в июле 2017 года (ОГРН № 1177746821878 от 28.07.2017).

Юридический и фактический адрес: 119019, Россия, г. Москва, Арбатская площадь, д. 1.

Основным видом деятельности АО «Сбытовой центр» является вложения в ценные бумаги.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации (далее «РФ»).

Численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов составила 3 человека.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров;
- единоличный исполнительный орган (Президент).

Избрание ревизионной комиссии (ревизора) не предусмотрено Уставом.

2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания коронавирусной инфекцией. Офисные сотрудники переведены на дистанционный режим работы, количество персонала на производственных площадках ограничено. Рабочие смены разведены по времени с целью минимизации контактов между сотрудниками. Все работники обеспечены средствами индивидуальной защиты. В подразделениях Общества организовано ежедневное поточное измерение температуры с использованием бесконтактных термометров. В административных зданиях и в местах общего пользования размещены дозаторы с антисептическими средствами, установлено необходимое специализированное дезинфицирующее оборудование, проводится постоянная санитарная обработка. Встречи, переговоры и рабочие поездки заменяются дистанционным общением с помощью соответствующих средств коммуникации.

Неблагоприятная эпидемиологическая обстановка в мире и введение карантинных мер в целях борьбы с коронавирусной инфекцией в России оказали существенное влияние на экономическую активность в 2020 году.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

3. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

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 разработана в соответствии с положением по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организации» и утверждена приказом Общества № 1-У от 23.12.2019.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Возможность Общества по продолжению его деятельности зависит от предоставления поддержки со стороны обществ Группы ННК. Руководство Общества получило заверения в том, что такая поддержка будет оказана и, следовательно, считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31.12.2020 (31.12.2019 – 61,9057 руб., 31.12.2018 – 69,4706 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро на 31.12.2020 (31.12.2019 – 69,3406 руб., 31.12.2018 – 79,4605 руб.).

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

3.2. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3.3. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). Несущественные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, которые составляют 10 % и менее от стоимости приобретения ценных бумаг согласно договору, признаются прочими расходами периода.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости, за вычетом резерва на обесценение.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету Обществом в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

3.4. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

3.5. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

(а) доходы от обычных видов деятельности;

(б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считаются прочими доходами.

Прочие доходы включают:

- проценты, уплачиваемые Обществу за предоставленные им в пользование денежные средства;
- прочие доходы.

3.6. Учет расходов

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности Общества относятся расходы, связанные с основными видами деятельности.

Для управленческих целей в Обществе организуется учет расходов по видам затрат – прямые и косвенные.

Общехозяйственные расходы Общества признаются расходами текущего периода и по окончании каждого месяца полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи».

В Отчете о финансовых результатах общехозяйственные расходы отражаются по статье «Управленческие расходы».

К прочим расходам Общества относятся:

- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставленные ей в пользование денежные средства;
- расходы на формирование резерва по сомнительной дебиторской задолженности;
- суммы незарезервированной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- расходы на благотворительную деятельность, осуществление спортивных мероприятий, на организацию отдыха, на проведение культурно-развлекательных мероприятий
- активы, переданные безвозмездно, в т. ч. по договору дарения;
- расходы прошлых лет, образованные в результате исправления несущественных ошибок прошлых лет;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитным организациям;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- другие расходы.

3.7. Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы по кредитам, займам учитываются единовременно как прочие расходы в том отчетном периоде, когда они были произведены.

Сумма процентов за пользование заемными средствами, подлежащая включению в стоимость каждого инвестиционного актива определяется пропорционально сумме затрат на приобретение, сооружение и изготовление (без учета процентов по кредитам и займам), накопленной по данным инвестиционным активам на конец периода, в котором производится распределение.
Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу, связанные с приобретением, сооружением/изготовлением инвестиционного актива, уменьшаются на величину дохода от временного использования средств полученных займов в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений.

4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

В связи с введением ПБУ 18/02 внесены изменения в учетную политику Общества на 2020 год. Данные изменения не оказали существенного эффекта.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Существенность ошибки организация определяет исходя из величины или характера ошибки, влияющей на отдельные показатели отчетности.

Существенной признается ошибка, если сумма искажений превышает:

1. 5 % от валюты Бухгалтерского баланса (далее «ББ») для корректировок по статьям ББ;
2. 5 % от выручки для корректировок по статьям Отчета о финансовых результатах (далее «ОФР»).

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2020 года	**2019 года**	**2018 года**
Акции			
АО «ННК-Амурнефтепродукт»	669 568	669 568	668 907
АО «ННК-Транс»	1 981 584	1 981 584	1 981 584
АО «ННК-Энерго»	357 507	357 507	357 507
ПАО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	1 053 836	1 053 836	1 053 836
Итого	**4 062 495**	**4 062 495**	**4 061 834**
Вложения в уставные капиталы зависимых и дочерних обществ			
ООО «ННК-Байкалнефтепродукт»	59 400	59 400	59 400
ООО «ННК-Бункер»	1 130 036	1 130 036	1 130 036
Итого	**1 189 436**	**1 189 436**	**1 189 436**
Итого	**5 251 931**	**5 251 931**	**5 251 270**

	31 декабря		
	2020 года	**2019 года**	**2018 года**
Процент владения акциями			
АО «ННК-Амурнефтепродукт»	96.27	96.36	94.81
АО «ННК-Транс»	100	100	100
АО «ННК-Энерго»	100	100	100
ПАО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	89.82	89.82	89.82
Процент участия в уставных капиталах			
ООО «ННК-Байкалнефтепродукт»	100	100	100
ООО «ННК-Бункер»	100	100	100

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2020 года	**2019 года**	**2018 года**
Средства на расчетных счетах	247	1 741	944
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**247**	**1 741**	**944**

Состав строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств представлены в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**2020**	**2019**
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Проценты по текущим счетам к получению	62	107
Возврат НДФЛ	2	-
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**64**	**107**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Потери от валютно-обменных операций	182	
Суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам	112	97
Комиссии банка	149	74
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**443**	**171**

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлен следующим образом:

Категория Акций	Номинал, руб.	Кол-во акций, шт. 2020 года	2019 года	2018 года
Обыкновенные	1	8 000 000	8 000 000	8 000 000
Итого		**8 000 000**	**8 000 000**	**8 000 000**

Структура акционеров на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	% владения 2020	2019	2018
Апелда Инвестментс Лтд	99,99	99,99	99,99
АО «ННК-Транс»	0,01	0,01	0,01
Итого	**100**	**100**	**100**

Добавочный капитал сформирован из денежного вклада в имущество участником Общества Апелда Инвестментс Лтд в 2020 году. Сумма добавочного капитала составляет 5 361 798 тыс. руб.

Контролирующим акционером Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов является Апелда Инвестментс Лтд.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря 2020 года	2019 года	2018 года
Долгосрочная кредиторская задолженность			
уступка права требования по договору займа	-	592 085	553 494
Итого	**-**	**592 085**	**553 494**
Краткосрочная кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	-	-	17
Задолженность по налогам и сборам	21	18	15
Задолженность перед персоналом организации	-	-	-
Прочие кредиторы, в т.ч.:	-	4 731 437	4 731 437
уступка прав требования по соглашениям о замене сторон по договорам займов	-	4 731 437	4 731 437
Итого	**21**	**4 731 455**	**4 731 469**
Итого	**21**	**5 323 540**	**5 284 963**

Условия сделок по соглашениям об уступке прав (требования) раскрыты в п. 10 «Связанные стороны» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		**(8 097)**		**(7 507)**
Постоянные налоговые расходы (ПНР):				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	30	6	19 137	3 827
Итого ПНР	**30**	**6**	**19 137**	**3 827**
Постоянные налоговые доходы (ПНД):				
по доходам (дивиденды полученные), не учитываемым для целей налогообложения	(95)	(19)	(3 095)	(619)
Итого ПНД	**(95)**	**(19)**	**(3 095)**	**(619)**
Отложенные налоговые активы (ОНА):				
Начисление ОНА:				
Убыток текущего периода	40 550	8 110	21 442	4 288
Убыток 2018 года			54	11
Итого	**40 550**	**8 110**	**21 496**	**4 299**
Итого текущий налог на прибыль		**-**		**-**
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		**(40 550)**		**(21 442)**

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль 20 %

10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

К связанным сторонам Общества относятся основное общество, дочерние организации, другие связанные стороны и основной управленческий персонал.

Общество контролируется Апелда Инвестментс Лтд, которой принадлежит 99,99 % обыкновенных акций Общества.

К дочерним обществам в целях настоящего раскрытия отнесены организации, доля прямого или косвенного участия в которых составляет более 50 %. Состав дочерних обществ приведен в п. 5 «Финансовые вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К другим связанным сторонам Общества в целях настоящего раскрытия отнесены организации, входящие в Группу ННК.

Бенефициарным владельцем Общества является Эдуард Юрьевич Худайнатов.

К основному управленческому персоналу Общества относятся Президента Общества, финансовый директор и главный бухгалтер.

В 2020 и 2019 годах Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, страховые взносы) на общую сумму 806 тыс. руб. и 814 тыс. руб., соответственно.

Операции со связанными сторонами

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

(тыс. руб.)

Наименование	Другие связанные стороны
За 2020 год	
Аренда офисных помещений	193
Итого	**193**
За 2019 год	
Аренда офисных помещений	193
Итого	**193**

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
На 31.12.2020		
Иные долговые финансовые вложения (акции и доли)	5 251 931	-
Итого долговые вложения (за вычетом резервов)	**5 251 931**	**-**
Долгосрочные займы полученные	-	1 071
Проценты, начисленные по займам полученным	-	150
Итого по заемным средствам	**-**	**1 221**

(тыс. руб.)

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
На 31.12.2019		
Иные долговые финансовые вложения (акции и доли)	5 251 931	-
Итого долговые вложения (за вычетом резервов)	**5 251 931**	**-**
Задолженность по соглашениям об уступке прав (требований)	-	5 245 917
Проценты, начисленные за отсрочку платежа	-	77 605
Итого кредиторская задолженность	**-**	**5 323 522**
Краткосрочные займы полученные	-	350
Проценты, начисленные по займам полученным	-	22
Итого по заемным средствам	**-**	**372**

(тыс. руб.)

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
На 31.12.2018		
Прочая дебиторская задолженность	54	-
Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)	**54**	**-**
Иные долговые финансовые вложения (акции и доли)	5 251 270	-
Итого долговые вложения (за вычетом резервов)	**5 251 270**	**-**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	17
Задолженность по соглашениям об уступке прав (требований)	-	5 245 917
Проценты, начисленные за отсрочку платежа	-	39 014
Итого кредиторская задолженность	**-**	**5 284 948**

В декабре 2017 года по соглашениям об уступке прав (требования) образовалась кредиторская задолженность:

- ЗАО «Колвинское» (цедент) уступило права (требования) по договору займа с АО «ННК» (с 24.03.2020 АО «ННК-Ойл») на сумму 514 480 тыс. руб. Срок оплаты задолженности в соответствии с договором не позднее 10.11.2021. На сумму задолженности начисляются проценты за отсрочку платежа по ставке 7,501 % годовых, которые отражены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах;
- АО «Нефтегазхолдинг» (с 18.06.2020 АО «ННК») (цедент) уступило права (требования) по соглашениям о замене сторон по договорам займов с АО «ННК» (с 24.03.2020 АО «ННК-Ойл») на общую сумму 4 731 437 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по вышеуказанным соглашениям погашена в 2020 году в полном объеме.

Займы, предоставленные связанными сторонами

ООО «Нефтепродукт Трейд» предоставило в 2019 году Обществу заем в рублях со сроком погашения до 06.11.2020. Лимит суммы займа составляет двадцать миллионов рублей и является возобновляемым на возвращенную заемщиком сумму. Размер ставки процентов на сумму займа равен ключевой ставке ЦБ РФ, действующей на последнее число каждого месяца, увеличенной на 2,26 % годовых. В 2019 году было подписано Дополнительное соглашение о продлении срока погашения займа до 31 декабря 2025 года.

		(тыс. руб.)
	2020	**2019**
Задолженность на 1 января	**372**	
Выдано	3 321	3 350
Погашено	2 600	3 000
Начислено процентов по займам	128	22
Задолженность на 31 декабря	**1 221**	**372**

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

		(тыс. руб.)
	Строка ОДДС	**Дочерние общества**
За 2020 год		
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Поступления		
в том числе:		**95**
Получение дивидендов от участия в уставном капитале	4214	95

	Строка ОДДС	**Основное общество**
За 2020 год		
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Поступления		
в том числе:		**5 361 798**
Поступления денежных вкладов собственников (участников)	4312	5 361 798

		(тыс. руб.)
Наименование	**Строка ОДДС**	**Дочерние общества**
За 2019 год		
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Поступления		
в том числе:		**3 095**
Получение процентов по долговым финансовым вложениям	4214	3 095
Платежи		
в том числе:		**661**
Приобретение акций (долей участия)	4222	661

11. БАЗОВЫЙ УБЫТОК НА АКЦИЮ

Базовый убыток на акцию за 2020 и 2019 годы составил:

	2020	(тыс. руб.) 2019
Базовый убыток, тыс. руб.	(32 376)	(33 238)
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	8 000 000	8 000 000
Базовый убыток, приходящийся на одну акцию, руб.	**(4,047)**	**(4,155)**

12. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 года, представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование должника	Наименование кредитора	Дата возникновения	Дата прекращения	Валюта договора	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
АО «ННК-Хабаровский НПЗ»	ПАО Сбербанк России	15.08.17	26.01.24	Руб.	2 059 289	2 708 152	3 360 904
АО «ННК-Хабаровский НПЗ»	ПАО Сбербанк России	15.08.17	20.11.23	Руб.	30 543 021	34 034 539	37 370 237
Итого					**32 602 310**	**36 742 691**	**40 731 141**

Руководство не ожидает возникновения у Общества существенной кредиторской задолженности в связи с выданными поручительствами. Данные поручительства являются солидарными с поручительствами, выданными по этому же обязательству другими связанными сторонами, относящимися к компаниям Группы ННК.

13. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Налогообложение – Налоговое и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В марте 2021 года Общество приобрело долю в размере 100% ООО «ХНПЗ-Развитие».

Руководитель АО «Сбытовой центр»  В. А. Машорин

17 марта 2021 года