

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности
за 2020 год**

Организация:

Акционерное общество «Андреапольский нефтеперерабатывающий завод»

Сокращенное наименование:

АО «Андреапольский НПЗ»

ОГРН: 1096913000140

ИНН: 6917180034

КПП: 691701001

Вид деятельности:

Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах

Организационно-правовая форма:

Акционерное общество

Юридический адрес:

172800, Тверская обл. Андреапольский р-н, г. Андреаполь, Новгородская ул., дом 14, кв.5.

Местонахождение (почтовый адрес):

172800, Тверская обл. Андреапольский р-н, г. Андреаполь, Новгородская ул., дом 14, кв.5.

Содержание

1. Общие сведения об организации
2. Виды деятельности
3. Основные элементы учетной политики для целей ведения бухгалтерского учета
4. Существенные статьи бухгалтерского баланса
 - 4.1. Основные средства
 - 4.2. Материально-производственные запасы
 - 4.3. Дебиторская задолженность
 - 4.4. Капиталы и резервы
 - 4.5. Кредиторская задолженность
 - 4.6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы
5. Отчет о прибылях и убытках
 - 5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности
 - 5.2. Информация о прочих доходах и расходах
6. События после отчетной даты
7. Финансовое положение Общества

1. Общие сведения об организации

Полное наименование на русском языке: Акционерное общество «Андреапольский нефтеперерабатывающий завод»

Сокращённое наименование на русском языке: АО «Андреапольский НПЗ»;

Юридический адрес: 172800, Тверская обл. Андреапольский р-н, г. Андреаполь, Новгородская ул., дом 14, кв.5.

Местонахождение (почтовый адрес): 172800, Тверская обл. Андреапольский р-н, г. Андреаполь, Новгородская ул., дом 14, кв.5.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации от 10 марта 2009 года, ОГРН №1107232043588.

Среднесписочная численность работников: 183 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Учредителем (участником) Общества является ООО «НЕФТЕГАЗОХИМИЧЕСКИЕ ТЕХНОЛОГИИ».

Бухгалтерская отчетность АО «Андреапольский НПЗ» за 2020 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. нет.

2. Виды деятельности

Основным видом деятельности АО «Андреапольский НПЗ» (далее – Общество) в 2020 году являлась Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.30)

Общество в 2020 году осуществляло финансово - хозяйственную деятельность по оптовой и розничной торговле топливом, осуществляемой через сеть АЗС (МАЗС, АГЗС) (обособленные подразделения) расположенными в Тюменской и Курганской областях.

Перечень обособленных подразделений (АЗС, МАЗС, АГЗС) Общества:

№	Наименование	Адрес
1	АЗС №1	625509, Тюменская обл., Тюменский район, 26 км дороги Тюмень-Салаирка
2	МАЗС №5	625501, Тюменская область, Тюменский район, д. Патрушева, ул. Тракторная, 1А, строение 2
3	МАЗС №6	625502, Тюменская обл., Тюменский район, 302 км. автодороги Екатеринбург-Тюмень
4	МАЗС №7	625047, Тюменская обл., г. Тюмень, 6 км Старого Тобольского Тракта, 21
5	АЗС № 8	626380, Тюменская обл., Исетский район, с. Исетское, ул. 50 лет ВЛКСМ, 79, помещение 1

6	АЗС №9	627350, Тюменская обл., Аромашевский район, с. Аромашево, ул. Луговая, 1,1
7	МАЗС №10	625504, Тюменская область, Тюменский район, 16-й км объездной автодороги Тюмень-Ялуторовск
8	МАЗС №11	625014, г. Тюмень, ул. Республики, 254 «А»
9	МАЗС №12	625003, г. Тюмень, ул. Товарное шоссе, 1
10	МАЗС №14	625031, г. Тюмень, ул. Мельникайте, 6
11	МАЗС №15	625040, г. Тюмень, ул. Беяева, 45
12	МАЗС №16	625013, г. Тюмень, ул. 50 лет Октября,77
13	МАЗС №17	625022, г. Тюмень, ул. Щербакова, 84
14	АГЗС №18	625025 г. Тюмень, ул. Интернациональная, 195
15	АГЗС №19	625043, Тюменская область, Тюменский район, 3 км. Салаирского тракта,4
16	МАЗС №22	627755, Тюменская область, Ишимский район, г. Ишим, ул. Равнинная, д.7
17	МАЗС №23	627450, Тюменская область, Бердюжский район, 500 м от 51 км а/д Ишим-Бердюжье
18	АЗС №25	627195, Тюменская область, Упоровский район, п. Емуртлинский, ул. Советская, 26
19	МАЗС №26	626050, Тюменская область, Ярковский район, с.Ярково, ул. Аэродромная, д. 17
20	МАЗС № 27	627300, Тюменская область, Гольшмановский район, 4 км автодороги Гольшманово-Аромашево
21	МАЗС № 28	626115, Тюменская область, Тобольский р-он, 188 км + 800 м а/д Тюмень-Ханты-Мансийск, с правой стороны
22	АЗС № 29	625017, г. Тюмень, улица Аккумуляторная, дом 7
23	АЗС № 30	625051 г. Тюмень, ул. 30 лет Победы, д. 87 г, строение 1
24	МАЗС № 31	64002, г. Курган, ул. Омская, строение 158
25	МАЗС №32	625014, г. Тюмень, ул. Домостроителей, 25
26	АЗС № 103	627016, Тюменская обл., г. Ялуторовск, ул. Бахтиярова, 54 а

3. Основные элементы учетной политики для целей ведения бухгалтерского учета

Для целей бухгалтерского учета АО «Андреапольский НПЗ» руководствовалось в 2020 году Учетной политикой, утвержденной генеральным директором, при этом использовались следующие основные методы ведения бухгалтерского учета:

Основные средства.

Основные средства принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение, изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Учет основных средств велся на счете 01 согласно ПБУ 6/01 «Учет основных средств», активы стоимостью не более 40000 руб. за единицу отражались в составе материально-производственных запасов и списывались в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Переоценка основных средств не производилась.

Амортизация всех объектов основных средств начислялась линейным способом.

Основные средства, полученные в аренду, отражались за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды или, при отсутствии стоимости в договоре аренды, определялась на основании кадастровой стоимости, указанной в Росеестре Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии.

Материально-производственные запасы.

Учет приобретения МПЗ осуществлялся по фактической себестоимости их приобретения за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Израсходованные материальные ресурсы отражались в учете по средней себестоимости, определяемой по однородным видам материальных ресурсов.

Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществлялся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н

Для отражения доходов и расходов в бухгалтерском учете Общество использовало метод начисления, согласно которому результаты хозяйственных операций признавались по факту их совершения, независимо от фактического времени поступления и выплаты денежных средств, связанных с ними.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации)
- прочие доходы

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществлялся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н

Расходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделялись на:

- расходы по обычным видам деятельности
- прочие расходы

Управленческие расходы, учитывались с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы» и списывались ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи».

4. Существенные статьи бухгалтерского баланса

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели об отдельных активах и обязательствах, доходах и расходах, фактах хозяйственной жизни приводились в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности. При оценке существенности отдельных статей бухгалтерской отчетности за порог существенности принимается доля в размере не менее 10% от соответствующей статьи в базовом показателе. Под базовым показателем понимается:

- для статей баланса - итог соответствующего раздела баланса;
- для статей отчета о финансовых результатах - сумма доходов или расходов соответственно за отчетный период;
- для статей отчета о движении денежных средств - величина поступления (всего) или выбытия (всего) денежных средств соответственно от операционной, инвестиционной или финансовой деятельности за отчетный период;
- для статей отчета об изменениях капитала - итог соответствующего раздела отчета.

4.1. Основные средства

По статье «Основные средства» баланса Обществом отражаются следующие активы:

- основные средства, учтенные на счете 01 «Основные средства»;
- оборудование к установке, отраженное на счете 07;
- приобретение компонентов основных средств, отраженные на счете 08.

Информация о наличии и движении основных средств, учтенных на счете 01 «Основные средства» приведена в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	846 833	(241)	44	(280)	100	(33 911)	-	-	846 596	(34 052)
	5210	за 2019г.	212 729	-	634 104	-	-	(241)	-	-	846 833	(241)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	19 486	-	44	-	-	(2 743)	-	-	19 529	(2 743)
	5211	за 2019г.	-	-	19 486	-	-	-	-	-	19 486	-
Сооружения	5202	за 2020г.	304 642	-	-	-	-	(21 756)	-	-	304 642	(21 756)
	5212	за 2019г.	-	-	304 642	-	-	-	-	-	304 642	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020г.	474	(8)	-	-	-	(123)	-	-	474	(131)
	5213	за 2019г.	-	-	474	-	-	(8)	-	-	474	(8)

Офисное оборудование	5204	за 2020г.	9 482	(232)	-	(280)	100	(3 127)	-	-	9 202	(3 259)
	5214	за 2019г.	-	-	9 482	-	-	(232)	-	-	9 482	(232)
Здания	5205	за 2020г.	123 510	-	-	-	-	(5 731)	-	-	123 510	(5 731)
	5215	за 2019г.	-	-	123 510	-	-	-	-	-	123 510	-
Земельные участки	5206	за 2020г.	385 373	-	-	-	-	-	-	-	385 373	-
	5216	за 2019г.	212 729	-	172 644	-	-	-	-	-	385 373	-
Транспортные средства	5207	за 2020г.	2 652	-	-	-	-	(351)	-	-	2 652	(351)
	5217	за 2019г.	-	-	2 652	-	-	-	-	-	2 652	-
Другие виды основных средств	5208	за 2020г.	1 214	-	-	-	-	(81)	-	-	1 214	(81)
	5218	за 2019г.	-	-	1 214	-	-	-	-	-	1 214	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	4 302	-	-	-	-	(143)	-	-	4 302	(143)
	5230	за 2019г.	-	-	4 302	-	-	-	-	-	4 302	-
в том числе: Здания	5221	за 2020г.	4 302	-	-	-	-	(143)	-	-	4 302	(143)
	5231	за 2019г.	-	-	4 302	-	-	-	-	-	4 302	-

Информация о незавершенных капитальных вложениях, учтенных на счетах 07,08 приведена в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	29 088	130	-	(44)	29 174
	5250	за 2019г.	79 893	641 148	(53 548)	(638 406)	29 088
в том числе: Резервуар 10 куб.м.	5241	за 2020г.	-	86	-	-	86
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

Для осуществления деятельности в 2020 году кроме собственных основных средств, Общество использовало арендованные основные средства (нежилые помещения, имущество), а также осуществляло деятельность по сдаче основных средств в аренду. Учет стоимости арендуемых основных средств, сданных в субаренду основных средств ведется на забалансовом счете.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	40 424	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	117 204	832	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

4.2. Материально-производственные запасы

В состав оборотных активов Общества в том числе входят материально-производственные запасы.

В состав запасов Обществом включаются:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности;
- затраты в незавершенном производстве.

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	30 808	-	2 250 819	(2 235 128)	-	-	X	46 500	-
	5420	за 2019г.	-	-	97 671	(66 863)	-	-	X	30 808	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	30 722	-	8 178	(33 154)	-	-	3 576	5 747	-
	5421	за 2019г.	-	-	30 722	-	-	-	-	30 722	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	86	-	2 053 468	(2 013 203)	-	-	1 514 524	40 351	-
	5423	за 2019г.	-	-	65 587	(65 501)	-	-	-	86	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	189 173	(188 771)	-	-	-	402	-
	5426	за 2019г.	-	-	1 362	(1 362)	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

На 31.12.2020 года числятся сырье и материалы, товары на сумму 46 502 тыс. руб. Основная доля в запасах приходится на инвентарь и хоз. принадлежности, которые включают компьютерное оборудование, приобретенное для расширения финансово-хозяйственной деятельности.

4.3.Дебиторская задолженность

На 31.12.2020 года дебиторская задолженность составила 1 280 336 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей и заказчиков 2 078 тыс. руб. Величина резерва по сомнительным долгам составила 463 тыс. руб.

Информация о Наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					поступление	выбыло									
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.	1 218 392	-	161 775	-	(105 957)	-	-	-	6 125	-	1 280 336	(463)	
	5530	за 2019г.	4	-	1 218 391	-	(1 932)	-	-	-	1 929	-	1 218 392	-	
в том числе : Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	563	-	2 005	-	(490)	-	-	-	-	-	2 078	(85)	
	5531	за 2019г.	-	-	563	-	-	-	-	-	-	-	563	-	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	76	-	46 494	-	(61)	-	-	-	-	-	46 509	-	
	5532	за 2019г.	-	-	76	-	-	-	-	-	-	-	76	-	
Прочая	5513	за 2020г.	1 217 753	-	113 276	-	(105 405)	-	-	-	6 125	-	1 231 749	(378)	
	5533	за 2019г.	4	-	1 217 752	-	(1 932)	-	-	-	1 929	-	1 217 753	-	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2020г.	1 218 392	-	161 775	-	(105 957)	-	-	X	X	X	1 280 336	(463)	
	5520	за 2019г.	4	-	1 218 391	-	(1 932)	-	-	X	X	X	1 218 392	-	

4.4. Капиталы и резервы

Общее значение капитала на 31.12.2020 составило (1 201 597) тыс. руб. Согласно пункту 66 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, в состав собственного капитала Общества входят уставный капитал, добавочный капитал, резервный капитал, нераспределенная прибыль и прочие резервы:

- Уставный капитал Общества. Уставный капитал Общества на 31.12.2020 года составляет 10 тыс. рублей. В 2020 году размер уставного капитала не менялся. Доли государственных и муниципальных образований в уставном капитале Общества нет.

- Добавочный капитал. По состоянию на 31.12.2020 года размер добавочного капитала Общества составил 13 500 тыс. руб. В течение 2020 года размер добавочного капитала не менялся.

- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества по состоянию на 31.12.2020 года составил (1 215 107) тыс. руб.

4.5. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года долгосрочная кредиторская задолженность составила 1 038 200 тыс. руб., краткосрочная кредиторская задолженность составила 2 444 009 тыс. руб., в том числе в составе краткосрочной кредиторской задолженности займы и кредиты составили 2 225 540 тыс. руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
займы	5553	за 2020г.	1 040 700	-	-	(2 500)	-	-	-	-	1 038 200
	5573	за 2019г.	-	1 040 700	-	-	-	-	-	-	1 040 700
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	2 151 122	4 469 422	195 819	(4 378 480)	-	-	6 125	-	2 444 009
	5580	за 2019г.	1 248 601	2 200 148	53 701	(1 353 256)	-	-	1 929	-	2 151 122
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	17 542	97 145	17	(711)	-	-	-	-	113 993
	5581	за 2019г.	50	17 509	-	(17)	-	-	-	-	17 542
авансы полученные	5562	за 2020г.	25 105	71 554	-	(25 105)	-	-	-	-	71 554
	5582	за 2019г.	-	25 105	-	-	-	-	-	-	25 105
	5563	за 2020г.	2 841	3 807	1 094	-	-	-	6 125	-	13 867

расчеты по налогам и взносам	5583	за 2019г.	807	959	57	(1)	-	-	1 018	-	2 841
кредиты	5552	за 2020г.	1 885 981	4 277 800	-	(4 185 281)	-	-	-	-	1 978 500
	5572	за 2019г.	-	1 886 068	-	(87)	-	-	-	-	1 885 981
кредиты	5564	за 2020г.	6 249	-	194 065	(166 964)	-	-	-	-	33 349
	5584	за 2019г.	-	-	53 487	(47 238)	-	-	-	-	6 249
займы	5565	за 2020г.	212 266	1 000	644	(220)	-	-	-	-	213 690
	5585	за 2019г.	1 247 743	270 280	157	(1 305 913)	-	-	-	-	212 266
прочая	5566	за 2020г.	1 137	18 116	-	(198)	-	-	-	-	19 056
	5586	за 2019г.	-	226	-	-	-	-	911	-	1 137
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2020г.	2 151 122	4 469 422	195 819	(4 378 480)	-	-	6 125	-	2 444 009
	5570	за 2019г.	1 248 601	2 200 148	53 701	(1 353 256)	-	-	1 929	-	2 151 122

Учет полученных кредитов и займов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Проценты учитываются Обществом ежемесячно.

Дополнительные расходы, связанные с привлечением займов и кредитов (комиссии банков за выдачу кредитов, расходы на страхование и прочие услуги), отражаются в составе прочих расходов.

4.6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В связи с наличием дней неиспользованного отпуска персоналом на 31.12.2020 Обществом признано в учете оценочное обязательство перед работниками по предстоящей оплате очередных и дополнительных ежегодных отпусков на общую сумму 6 952 тыс. руб., в том числе:

- расходы по предстоящим выплатам работникам по оплате отпусков (до налогообложения НДФЛ) 5 786 тыс. руб.;
- сумма страховых взносов по обязательному страхованию 1 166 тыс. руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	443	12 288	(4 786)	(994)	6 952
в том числе:	5701					

Планируемый срок погашения оценочных обязательств с персоналом по оплате отпусков - в течение 2021 г.

5. Отчет о прибылях и убытках

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы от реализации продукции, товаров (работ, услуг) и расходы определялись по методу начисления. Все доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направления деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка отражается в учете по мере отгрузки товара и в последний день каждого календарного месяца.

Для целей бухгалтерского учета, исходя из требований ПБУ 9/99 и характера своей деятельности, вида доходов и условий их получения, Общество самостоятельно признает поступления доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями. В связи с этим, устанавливается следующая классификация доходов.

Доходами от обычных видов деятельности является:

- доходы от продажи покупных товаров,

Выручка приведена в таблице (без учета НДС):

Наименование показателя	За январь – декабрь 2020 г.	За январь – декабрь 2019 г.
Выручка от реализации, всего, тыс. руб.	2 255 227	65 609
В том числе		
Торговля оптовая моторным топливом	814 760	65 609
Торговля розничная моторным топливом	1 346 608	

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- расходы, связанные с приобретением и продажей товаров;

Себестоимость продаж приведена в таблице (без учета НДС):

Наименование показателя	За январь – декабрь 2020 г.	За январь – декабрь 2019 г.
Себестоимость, всего, тыс. руб.	2 014 762	65 501
В том числе		
Торговля оптовая моторным топливом	749 989	65 501
Торговля розничная моторным топливом	1 190 065	

В составе коммерческих расходов учитываются затраты Общества, связанные непосредственно с производственным процессом.

К ним относятся расходы:

- на оплату труда работников, занятых продажей покупных товаров, а также социальные страховые взносы, уплачиваемые во внебюджетные фонды с нее;
- амортизация основных средств;
- на содержание и ремонт основных средств, используемых и сбыте товаров (продукции);
- по содержанию и ремонту помещений в местах продажи продукции, оплата коммунальных платежей;
- по доставке товаров (продукции) до покупателей;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Сведения о Расходах на продажу по деятельности с основной системой налогообложения приведены в таблице (тыс. руб.):

Наименование статьи затрат	За январь – декабрь 2020 г.
Расходы на оплату труда	83 382
Страховые взносы на обязательное социальное страхование, взносы в ФСС по страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	16 795
Расходы на командировки	
Амортизация основных средств	22 649
Транспортные услуги по доставке	20 860
Налог на имущество, налог на землю	7 508
Электроэнергия	7 062
Аренда имущества	6 737
Аренда федерального и муниципального имущества	1 408
Прочие расходы	22 376
Всего расходы	188 777

В составе управленческих расходов учитываются затраты Общества, не связанные непосредственно с производственным процессом.

К ним относятся:

- расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом, включая расходы на оплату труда этих работников, а также социальные страховые взносы на нее, уплачиваемые во внебюджетные фонды;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- расходы на содержание и ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, консультационных и т.п. услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Общехозяйственные (управленческие) расходы как косвенные условно-постоянные затраты, списываются ежемесячно.

Сведения об управленческих расходах в разрезе основных статей затрат приведены в таблице (тыс. руб.):

Наименование статьи затрат	За январь – декабрь 2020 г.
Расходы на оплату труда	38 769
Страховые взносы на обязательное социальное страхование, взносы в ФСС по страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	7 615
Командировочные расходы	189
Аренда помещений	644
Прочие расходы	6 441
Всего управленческие расходы	53 658

5.2. Информация о прочих доходах и расходах

Прочими доходами признаются:

- доходы от сдачи имущества в аренду, субаренду;
- положительные курсовые разницы;
- доходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- прочие доходы.

Структура прочих доходов Общества приведена в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	За январь – декабрь 2020 г.
Прочие доходы, всего, тыс. руб.	84 477
В том числе	
Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду)	68 197
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	6 567
Проценты к получению	6 804
Прочие доходы	2 909

Прочими расходами признаются:

- расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду, субаренду;
- проценты и иные расходы по ценным бумагам;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отрицательные курсовые разницы;
- прочие расходы

Структура прочих расходов Общества приведена в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	За январь – декабрь 2020 г.
Прочие расходы, всего, тыс. руб.	266 604
В том числе	
Проценты к получению (к уплате)	194 700
Расходы от сдачи имущества в аренду (субаренду)	36 499
Амортизация основных средств, сданных в аренду	7 779
Резервы под обесценение финансовых вложений	6 134
Расходы на услуги банков	17 376
Прочие расходы	4 116

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность не было.

7. Финансовое положение Общества

Общество приобретает основные средства, выплачивает зарплату, совершает платежи в бюджеты всех уровней, оплачивает услуги контрагентов.

Общество планирует активно развивать свою финансово-хозяйственную деятельность и предпринимает все меры по развитию в области реализации нефтепродуктов на автозаправочных станциях, созданию рабочих мест и увеличению своих доходов.

Генеральный директор
АО «Андреапольский НПЗ»

«30» марта 2021 г.



Муллахметов А.Ф.