Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2020 год

ООО «ДонТерминал»

Содержание

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 4

1. Общая информация об Организации 4
2. Филиалы (структурные подразделения) Организации 4
3. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации 4
4. Информация о численности персонала Организации 4

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 5

1. Допущения непрерывности деятельности 5
2. Информация об изменении учетной политики 5
3. Вступительные и сравнительные данные 5
4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 5
5. Активы и обязательства в иностранной валюте 5

III. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 6

1. Нематериальные активы 6
2. Результаты исследований и разработок 6
3. Нематериальные поисковые активы 6
4. Материальные поисковые активы 6
5. Основные средства 6
6. Незавершенные капитальные вложения 8
7. Доходные вложения в материальные ценности 9
8. Обременение основных средств 9
9. Финансовые вложения 9
10. Прочие внеоборотные активы 9
11. Материально-производственные запасы 9
12. Дебиторская и кредиторская задолженность 10
    12.1. Дебиторская задолженность 10
    12.2. Кредиторская задолженность 11
13. Денежные средства и денежные эквиваленты 12
14. Прочие оборотные активы 12
15. Заемные средства 12
16. Оценочные обязательства 12
17. Уставный капитал 13
18. Переоценка внеоборотных активов 13
19. Собственный капитал организации 13
    19.1. Добавочный капитал (без переоценки) 13
    19.2. Резервный капитал 13
    19.3. Изменение капитала 13
20. Затраты на инновацию и модернизацию 13
21. Отчет о финансовых результатах 14
    21.1. Выручка Общества 14
    21.2. Расходы организации 14
    21.3. Прочие доходы и расходы 14
    21.4. Совокупный финансовый результат 15
22. Отчет о движении денежных средств 16
23. Налогообложение 16
    23.1. Налог на прибыль 16
    23.2. Другие налоги 18

IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ 19

1. Государственная помощь 19
2. Информация о связанных сторонах 19
3. Информация по прекращаемой деятельности 19
4. События после отчетной даты 19
5. Изменение оценочных значений 20

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности 20
Отраслевые риски *20*
Финансовые риски *20*
Правовые риски *21*
7. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности (ЭС/ЭФ) 21
8. Информация об экологической деятельности организации 22

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2020 год

ООО «ДонТерминал»

I. Общие сведения

1. Общая информация об Организации

Полное наименование фирмы:
Общество с ограниченной ответственностью «ДонТерминал»

Юридический адрес:
346770, Ростовская обл, Азовский р-н, Кагальник с, Кагальницкое ш, дом № 2, корпус А

Фактический (почтовый) адрес:
346770, Ростовская обл, Азовский р-н, Кагальник с, Кагальницкое ш, дом № 2, корпус А

Дата государственной регистрации: ***31.10.2001г.***

Уставный капитал предприятия составляет: ***407 598 тыс. руб.***

Состав учредителей***:***
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРУППА ПОЛИС" - 407 598 тыс. руб.

Основные виды деятельности:
1. Приобретение, перевозка и поставка нефтепродуктов организациям всех форм собственности.
2. Хранение нефтепродуктов.
3. Строительство, эксплуатация и сервисное обслуживание бункеровочного хозяйства.
4. Внешнеэкономическая деятельность.
5. Оказание всех видов транспортных услуг и другие.

2. Филиалы (структурные подразделения) Организации

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Обособленное подразделение в г. Москва	г. Москва

3. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Генеральный директор – ***Яблинчук Мирослав Дмитриевич***

4. Информация о численности персонала Организации

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 157 чел.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Показатели бухгалтерской отчетности отражены в тысячах рублей. Курс USD к рублю на отчетные даты составлял: на 31.12.2020г. - 73,8757; на 31.12.2019г. - 61,9057; на 31.12.2018г. - 69,4706.

1. Допущения непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общества предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

2. Информация об изменении учетной политики

Учетная политика Общества разработана Главным бухгалтером и утверждена приказом от 31.12.2019г. В учетную политику Общества в отчетном году никаких изменений не внесено.

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного года сформированы без корректировки данных бухгалтерского баланса на конец предыдущего года и года, предшествующего предыдущему.

4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанных, например, со строительством объектов основных средств, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы».

6. Активы и обязательства в иностранной валюте

Общество имеет активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте.

№ п/п	Наименование активов, номинированных в иностранной валюте	Количественное выражение актива, тыс.руб.	Номер строки Бухгалтерского баланса
1	PETROMOBIL DMCC	2 052,9	1230

№ п/п	Наименование обязательств, номинированных в иностранной валюте	Количественное выражение обязательства, тыс.руб.	Номер строки Бухгалтерского баланса
1	ИНГОССТРАХ СПАО	2 730,9	1520
2	DOESPUN LTD	189 283,7	1510

III. Расшифровка важнейших статей форм бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по строке 1110 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету Общество определяет срок его полезного использования.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов», исходя из срока полезного использования. Амортизационные отчисления производятся Обществом по однородным группам нематериальных активов.

Наличие и движение нематериальных активов

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	начислено амортиза-ции	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	**5100**	**2020г.**	**65,0**	**(45,2)**	**-**	**(7,4)**	**65,0**	**(52,6)**
	5110	**2019г.**	**65,0**	**(37,8)**	**-**	**(7,4)**	**65,0**	**(45,2)**
в т.ч. Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	2020г.	65,0	(45,2)	-	(7,4)	65,0	(52,6)
	5111	2019г.	65,0	(37,8)	-	(7,4)	65,0	(45,2)

2. Результаты исследований и разработок

Результаты исследований и разработок, отражаемые по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» Бухгалтерского баланса, – отсутствуют.

3. Нематериальные поисковые активы

Нематериальные поисковые активы, учитываемые на одноименном субсчете счета 08 «Вложения во внеоборотные активы», - отсутствуют.

4. Материальные поисковые активы

Материальные поисковые активы, учитываемые на одноименном субсчете счета 08 «Вложения во внеоборотные активы», - отсутствуют.

5. Основные средства

Основные средства отражены в строке 1150«Основные средства» Бухгалтерского баланса по остаточной стоимости (за вычетом амортизации), т.е. по указанной строке отражается остаток по дебету счета 01 «Основные средства» за вычетом остатка по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».При расчете остаточной стоимости основных средств, сальдо по счету 02 уменьшается на сумму остатка по субсчету «Амортизация имущества, относящегося к доходным вложениям».

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования указанных основных средств определяется на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Амортизация объектов основных средств в бухгалтерском учете Общества начисляется линейным способом.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, в расходах по обычным видам деятельности или прочих расходах по мере их передачи в эксплуатацию в полном размере.

Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортиза-ция	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортиза-ция	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	**2020**	**638 584**	**(348 805)**	**228**	**(2 142)**	**281**	**(19 625)**	-	-	**636 670**	**(368 150)**
	5210	**2019**	**631 519**	**(329 874)**	**7 812**	**(747)**	**747**	**(19 678)**	-	-	**638 584**	**(348 805)**
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	2020	1 780	(870)	-	-	-	(555)	-	-	1 780	(1 425)
	5211	2019	891	(588)	904	(16)	16	(298)	-	-	1 780	(870)
Транспортные средства	5202	2020	12 562	(6 459)	-	-	-	(1 775)	-	-	12 562	(8 234)
	5212	2019	8 663	(4 441)	3 898	-	-	(2 018)	-	-	12 562	(6 459)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	2020	74 263	(70 035)	228	(2 142)	281	(923)	-	-	72 349	(70 677)
	5213	2019	72 726	(69 767)	2 268	(731)	731	(1 000)	-	-	74 263	(70 035)
Здания	5204	2020	128 798	(50 658)	-	-	-	(4 301)	-	-	128 798	(54 959)
	5214	2019	128 684	(46 358)	114	-	-	(4 300)	-	-	128 798	(50 658)
Сооружения	5205	2020	419 412	(219 702)	-	-	-	(12 006)	-	-	419 412	(231 707)
	5215	2019	419 245	(207 704)	167	-	-	(11 997)	-	-	419 412	(219 702)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	2020	1 309	(1 082)	-	-	-	(66)	-	-	1 309	(1 147)
	5216	2019	1 309	(1 016)	-	-	-	(66)	-	-	1 309	(1 082)
Земельные участки	5206	2020	460	-	-	-	-	-	-	-	460	-
	5216	2019	-	-	460	-	-	-	-	-	460	-

Иное использование основных средств

тыс.руб.

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	35 510	35 063	38 488
В т.ч. земельные участки	31 795	31 795	35 220

7. Незавершенные капитальные вложения

По строке 1150 «Основные средства» отражаются также затраты по незавершенному строительству, тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	Год	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету ОС или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020	27 110	228	(409)	(228)	26 700
	5250	2019	28 870	11 378	(5 326)	(7 812)	27 110
в том числе:							
Проект "Реконструкция ж/д-водной превалочной базы"	5241	2020	26 700	-	-	-	26 700
	5251	2019	26 700	-	-	-	26 700
Теплообменник VT40-21003578211-30	5242	2020	409	-	409	-	-
	5252	2019	409	-	-	-	409
КПП на причале	5243	2020	-	228	-	(228)	-
	5253	2019	-	-	-	-	-
Экологическое обоснование хозяйственной деятельности ООО "ДонТерминал"	5244	2020	-	-	-	-	-
	5254	2019	1 695	1 711	3 406	-	-
Модернизация ОС Газовое оборудование, 00000278	5245	2020	-	-	-	-	-
	5255	2019	65	102	-	(167)	-
Переоборудование пожарной сигнализации	5246	2020	-	-	-	-	-
	5256	2019	-	114	-	(114)	-
Линия розлива	5247	2020	-	-	-	-	-
	5257	2019	-	2 142	-	(2 142)	-
Автомобиль бортовой с г/м ГЕФ704612	5248	2020	-	-	-	-	-
	5258	2019	-	3 898	-	(3 898)	-
Комплекс оборудования "ХимКомплекс-21"	5249	2020	-	-	-	-	-
	5259	2019	-	760	760	-	-
Портативный цифровой электротермометр TP9A-25м-EW-MMV с усиленным грузом (230г.)		2020	-	-	-	-	-
		2019	-	126	-	(126)	-
Сервер DELL PowerEdge R440 Gold5222/4x32Gb RDIMM/H330 RAID/4X1TbB		2020	-	-	-	-	-
		2019	-	721	-	(721)	-
Полуавтомат розлива ЛД-4С		2020	-	-	-	-	-
		2019	-	339	339	-	-
Укупорочный полуавтомат УП-1500		2020	-	-	-	-	-
		2019	-	83	83	-	-
Этикетавтомат ЭР-4		2020	-	-	-	-	-
		2019	-	211	211	-	-
Устройство для маркировки Микрон		2020	-	-	-	-	-
		2019	-	110	110	-	-
Транспортер ТР-1-5-152Н		2020	-	-	-	-	-
		2019	-	128	128	-	-
Упаковщик полуавтоматический с термотоннелем		2020	-	-	-	-	-
		2019	-	218	218	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 2019		2020	-	-	-	-	-
		2019	-	183	-	(183)	-
Накопительный стол НС-1		2020	-	-	-	-	-
		2019	-	70	70	-	-
Земельный участок для размещ.объектов инженер.и транспорт.инфраструк кад.№ 61:01:0600004:552		2020	-	-	-	-	-
		2019	-	-	(460)	(460)	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	За 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	**5260**	**-**	**281**
в том числе:			
Здание проходной	5261	-	114
Газовое оборудование	5262	-	167

7. Доходные вложения в материальные ценности

Данные по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» - отсутствуют.

8. Обременение основных средств

В Обществе нет основных средств с ограниченным правом собственности (например, находящиеся под арестом) и находящихся в залоге.

9. Финансовые вложения

Данные, отражаемые по строкам 1170 отсутствуют.

Данные, отраженные по строке 1240 - предоставленные займы

тыс.руб.

Контрагент	На 01.01.2020г.	Предоставлено займов	Погашено займов	На 31.12.2020г.
ООО "ВОГ-АГРО"	20 000	55 000	-	75 000
ООО "ГРУППА ПОЛИС"	-	16 760	16 760	-
ООО «Нормаль Ойл»	4 400	-	-	4 400
Оздамиров Анзор Хамзатович	800	-	-	800
ООО "ДОНАЛЬФАХИМ"	4 500	500	-	5 000
ООО «ТрансРивер»	6 000	10 475	16 475	-
Итого	**35 700**	**82 735**	**33 235**	**85 200**

10. Прочие внеоборотные активы

В соответствии с учетной политикой Общества к прочим внеоборотным активам организации относятся:

- Расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам и учитываемых на счете 97 "Расходы будущих периодов" (например, разовый (паушальный) платеж за право пользования результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации). В разд. I Бухгалтерского баланса данные расходы отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительность операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством и приобретением объектов основных средств без НДС.

11. Материально-производственные запасы

Сведения о запасах отражены в строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Транспортно-заготовительные расходы принимаются Обществом к учету путем включения в стоимость материальных ценностей.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет по покупным ценам.

В Бухгалтерском балансе стоимость сырья, материалов и товаров для перепродажи показана без учета резерва под снижение стоимости материальных ценностей. В предыдущем и предшествующем предыдущему году данный резерв не создавался.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней стоимости.

Наличие и движение запасов

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года себе стоимость	Изменения за период			На конец периода себе-стоимость
				поступления и затраты	выбыло себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	
Запасы - всего	**5400**	за 2020г.	14 855	180 893	(174 607)	X	21 141
	5420	за 2019г.	12 883	455 472	(453 500)	X	14 855
в том числе:							
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	7 346	5 423	(6 247)	26	6 521
	5421	за 2019г.	5 395	11 956	(10 005)	543	7 346
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	7 410	80 072	(72 968)	-	14 514
	5423	за 2019г.	7 410	314 700	(314 700)	-	7 410
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	95 279	(95 279)	-	-
	5425	за 2019г.	-	128 705	(128 705)	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	99	120	(113)	-	106
	5427	за 2019г.	79	111	(90)	-	99

Сведения о нефтепродуктах, принятых на хранение, учитываемых на счете 002, и собственных нефтепродуктах, учитываемых на счете 41.01, **всего**:

Наименование ТМЦ, принятые на ответственное хранение	Количество, тонн		
	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.
Всего	**4011,126**	**5 734,221**	**12 689 675**
Мазут топочный 100	2349,149	4 628,668	7 821,762
Топливо дизельное	181,933	181,933	3 594,267
Топливо технологическое Э-4	-	923,620	-
Жидкие продукты пиролиза	-	-	56,714
Смолы нефтяные тяжелые	-	-	835,036
Топливо котельное коксохимическое	-	-	320,212
Тяжелый газойль коксования марки Т	-	-	61,684
Газойль вакуумный	1480,044	-	-

в том числе собственных нефтепродуктов:

Наименование ТМЦ, находящихся в резервуаре	Количество, тонн		
	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.
Всего	**178,433**	**178,433**	**178,433**
Топливо дизельное	178,433	178,433	178,433

12. Дебиторская и кредиторская задолженность

12.1. Дебиторская задолженность

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражается в строке 1230 Бухгалтерского баланса. По данной строке отражается задолженность покупателей, заказчиков, заемщиков, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 отражаются также суммы авансов, выданных поставщикам и подрядчикам под оборотные активы, независимо от срока исполнения обязательств.

В случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету).

Информация о дебиторской задолженности Общества по видам и срокам погашения представлена в таблице:

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	Величина резер-ва 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		учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2020г	131 231	(12 945)	(1 752)	20 074	(70 517)		(109 139)	50	79 086	(51 249)
	5530	2019г	87 805		121 589	11	(79 760)		(32 877)		131 231	(12 945)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2020г	77 454	(12 945)	8 015	-	(26 503)		(109 139)		58 966	(51 249)
	5531	2019г	18 753		77 446		(18 745)		(32 877)		77 454	(12 945)
Авансы выданные	5512	2020г	37 903		(375)		(34 986)				2 542	
	5532	2019г	47 823		39 488		(49 408)				37 903	
Прочая	5513	2020г	15 874		(9 392)	20 074	(9 028)			50	17 578	
	5533	2019г	21 229		6 241	11	(11 607)				15 874	
Итого	**5500**	2020г	**131 231**	**(12 945)**	**(1 752)**	**20 074**	**(70 517)**		**(109 139)**	**50**	**79 086**	**(51 249)**
	5520	2019г	**87 805**		**121 589**	**11**	**(79 760)**		**(32 877)**		**131 231**	**(12 945)**

12.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством. Кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте (в том числе подлежащая оплате в рублях), для отражения в бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли по курсу, действующему на отчетную дату. Исключение составляет кредиторская задолженность, возникшая в связи с получением аванса, предварительной оплаты или задатка. Такая кредиторская задолженность показывается в бухгалтерской отчетности по курсу на дату получения денежных средств.

Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций	Причитающиеся %, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020г	179 084	66 997	9 259	(50 324)	(1)	50	205 065
	5580	2019г	201 785	15 243	7 462	(45 126)	(280)		179 084
в том числе:									

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций	Причитающиеся %, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2020г	5 664	5 966		(3 537)	(1)		8 092
	5581	2019г	15 626	955	2 304	(12 941)	(280)		5 664
авансы полученные	5562	2020г	3 806			(45)			3 761
	5582	2019г	3 851			(45)			3 806
расчеты по налогам и взносам	5563	2020г	10 378	867		(9 213)		50	2 082
	5583	2019г	6 378	4 605	1 411	(2 016)			10 378
займы	5565	2020г	155 767	58 788	9 259	(34 530)			189 284
	5585	2019г	171 606	9 175	3 747	(28 761)			155 767
прочая	5566	2020г	3 469	1376		(2 999)			1 846
	5586	2019г	4 324	508		(1 363)			3 469
Итого	**5550**	2020г	**179 084**	**66 997**	**9 259**	**(50 324)**	**(1)**	**50**	**205 065**
	5570	2019г	**201 785**	**15 243**	**7 462**	**(45 126)**	**(280)**		**179 084**

13. Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы остатков денежных средств на расчетных, текущих, валютных счетах Общества (счета 51,52,55), а также в кассе (счет 50), переводы в пути (счет 57) указываются в строке 1250.

14. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса.

15. Заемные средства

Долгосрочные кредиты и займы (срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев) (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, 20 ПБУ 4/99), отражаемые по строке 1410, на конец отчетного года отсутствуют.

Краткосрочными признаются займы и кредиты, срок погашения по которым составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по строке 1510 «Заемные средства»:

Наименование кредитора	Договор	Валюта	Задолженность на					
			31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
			Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %
DOESPUN LTD	N04/L-2005/05	Тыс.руб.	169 914	19 370	142 383	13 384	159 782	11 823
		USD	2 300 000	170 192	2 300 000	216 192	2 300 000	262 192

Обществом предусмотрен перевод долгосрочных обязательств в краткосрочные, если срок погашения заемных средств, ранее представленных в бухгалтерском балансе как долгосрочные обязательства, на отчетную дату составляет менее 12 месяцев.

Кредиторская задолженность, переведенная из долгосрочной в краткосрочную, отражается по строке 1510 «Заемные средства».

16. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства учитываются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов".

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражается по строке 1430 "Оценочные обязательства".

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, учитываются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" и отражается по строке 1540 "Оценочные обязательства".

Общество создает следующие оценочные обязательства:

– оценочное обязательство на оплату отпусков

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3430	5449	-5852	-326	2701
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5701	3430	5449	-5852	-326	2701

17. Уставный капитал

Сумма уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность вкладов участников организации, отражается по строке 1310 Бухгалтерского баланса. При заполнении данной строки Бухгалтерского баланса используются данные о кредитовом сальдо по счету 80 «Уставный капитал» на отчетную дату.

09.12.2020 г. участник Общества Бажаев М.Ю. передал в качестве дополнительного вклада в уставной капитал ООО «ГРУППА ПОЛИС» принадлежащую ему долю в уставном капитале Общества (100%). По состоянию на 31.12.2020 г. ООО «ГРУППА ПОЛИС» является единственным участком Общества.

Прибыль за 2018 и 2019 гг не покрыла суммарный убыток прошлых лет (непокрытый убыток на начало 2020 года уменьшился до 27 202 тыс.руб.). В связи с этим и согласно Решения единственного участника Общества №В-01/2020 от 20.07.2020г. чистая прибыль в 2020 году не распределялась.

Стоимость чистых активов Общества на конец 2020 года снизилась до 278 921 тыс.руб. (на 31.12.2019г. и на 31.12.2018г. она составляла 380 395 тыс.руб. и 348 259 тыс.руб. соответственно). Полученный в 2020 году убыток не повлиял на способность компании продолжать хозяйственную деятельность, расплачиваться с поставщиками и уплачивать налоги.

В 2021 году Общество намерено продолжать финансово-хозяйственную деятельность и планирует устранить разрыв между стоимостью чистых активов и размером уставного капитала.

18. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов не осуществлялась.

19. Собственный капитал организации

19.1. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» данные отсутствуют.

19.2. Резервный капитал

«Резервный капитал» отражается по строке 1360 «Резервный капитал» - отсутствует.

19.3. Изменение капитала

Сумма уставного капитала в 2018-2020 гг не изменялась и составила 407 598,3 тыс.руб.

20. Затраты на инновацию и модернизацию

Обществом планируется осуществить расширение производственной базы в виде строительства дополнительной эстакады для разгрузки нефтепродуктов. Затраты по проектированию отражены по стр.1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

21. Отчет о финансовых результатах

21.1. Выручка Общества

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

Выручка (тыс.руб.)	2020 год	2019 год
Торговля нефтепродуктами	71 411,9	318 810,2
Услуги по перевалке и хранению нефтепродуктов, прочие	111 747,8	307 541,1
Всего	183 159,7	626 351,3

21.2. Расходы организации

Информация о составе затрат Общества на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат представлена в таблице «Затраты на производство». Данная таблица раскрывает показатели строк 2120 "Себестоимость продаж", 2210 "Коммерческие расходы" и 2220 "Управленческие расходы" Отчета о финансовых результатах, т.е. таблица включает данные не только по производственной деятельности организации, а по всем ее обычным видам деятельности.

Затраты на производство

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	5 495	9 457
Расходы на оплату труда	5620	76 303	93 089
Отчисления на социальные нужды	5630	17 287	26 287
Амортизация	5640	19 601	19 654
Прочие затраты	5650	73 011	111 060
Итого по элементам	5660	191 697	259 547
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	72 932	314 649
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(7 104)	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**264629**	**574 196**

Управленческие расходы отчетного периода признаются в себестоимости реализованной продукции (товаров, работ, услуг) полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

21.3. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены:

тыс. руб.

	2020		2019	
	расходы	**доходы**	**расходы**	**доходы**
Амортизация ОС, не принимаемая к НУ	32		32	
Возмещение убытков к получению (уплате)	334	150	137	2289
Госпошлина	212	449	372	12
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав		8		5
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущества			23	24
Курсовые разницы	69 143	43 351	18 638	32 551
Налоги и сборы, не принимаемые к НУ			4 535	
Отклонения курса продажи (покупки) валюты от курса ЦБ			8	

	2020		2019	
	расходы	**доходы**	**расходы**	**доходы**
Прочие доходы (расходы) по решениям суда			4 051	10 445
Прибыль (убыток) прошлых лет, не принимаемые к НУ			5 303	
Продажа (покупка) иностранной валюты	33 434	32 766	60 967	60 176
Проценты к получению (уплате)	3 370	4 193	2 965	2 902
Прочие внереализационные доходы (расходы)	428	103	11	8
Прочие непринимаемые к НУ	648		2 358	
Расходы на услуги банков	461		617	
Резерв отпусков		326		909
Резервы по сомнительным долгам	147 442	109 139	45 822	32 876
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		1		280
Штрафы и пени в бюджет	127	1	2 536	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		20 074	2 304	11
Итого	**255 631**	**210 561**	**150 679**	**142 488**

Учет хозяйственных операций в иностранной валюте осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего 73,8757 и 61,9057и руб. за 1 доллар США по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 гг. соответственно.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

21.4. Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат отражается по строке 2500 Отчета о финансовых результатах.

тыс. руб.

Показатель	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	2
1. Строка 2400 "Чистая прибыль (убыток)"	(101 474)	32 136
2. Строка 2510 "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода"		
3. Строка 2520 "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода"		

Величина совокупного финансового результата составила -101 474 тыс. руб. за 2020 год, 32 136 тыс. руб. за 2019 год.

22. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" Бухгалтерского баланса.

Показатели потока в ОДДС отражаются в рублях. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу Центробанка РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков в валюте и остатков денежных средств на счетах в рубли по курсу на дату операции, отражается отдельно от денежных потоков по строке как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Пересчет не производится, если в течение нескольких дней после поступления платежа в иностранной валюте организация меняет полученную сумму на рубли. Тогда денежный поток отражается в ОДДС в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование денежных средств и денежных эквивалентов	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Денежные средства:		
Касса – рубли	0	0
Банковские счета – рубли	1 679 399,84	29 562 923,87
Банковские счета – доллары США	27 160,74	338 450,69
ИТОГО ОТРАЖЕНО В БАЛАНСЕ, тыс. руб.	**3 686**	**50 515**

23. Налогообложение

23.1. Налог на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Постоянные налоговые расходы и доходы

В отчетном году влияние постоянных налоговых расходов и доходов на налог на прибыль составило 66 723 тыс. руб. (в 2019 году – 135 546 тыс. руб.). Из них постоянные разницы, приводящие к признанию постоянных налоговых расходов, составили 33 968 тыс. руб. (в предыдущем году 75 360 тыс. руб.), постоянные разницы, приводящие к признанию постоянных налоговых доходов 32 755 тыс. руб. (в предыдущем году 60 186 тыс. руб.).

Существенными составляющими постоянных разниц в отчетном году являются:

Тыс.руб.

№ п/п	Доходы и расходы, по которым возникают разницы	Сумма	Вид разницы
1.	Основные средства	6,4	ПНР
2.	Основные средства	-	ПНД
3.	Косвенные производственные расходы	81,2	ПНР
4.	Косвенные производственные расходы	-	ПНД
5.	Прочи доходы	-	ПНР
6.	Прочи доходы	6 551,0	ПНД
7.	Прочи расходы	6 706,0	ПНР
8.	Прочи расходы	-	ПНД
	ИТОГО ПНР	**6 793,6**	
	ИТОГО ПНД	**6 551,0**	

Вычитаемые временные разницы

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль следующих операций:

В отчетном году общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и текущей налоговой прибылью, составила 32 148 тыс. руб. (в предыдущем году – 31 360 тыс. руб.). Возникшая в отчетном году временная разница составила 58 302 тыс. руб. При этом сумма уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц, повлекшая за собой уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов, составила в отчетном году 26 154 тыс. руб. Существенными составляющими вычитаемых временных разниц являются:

Тыс.руб.

№ п/п	Доходы и расходы, по которым возникают разницы	Сумма	Вид разницы
1.	Оценочные обязательства и резервы	543,3	Признана
2.	Расходы будущих периодов	-	Признана
3.	Резервы сомнительных долгов	11 117,1	Признана
4.	Оценочные обязательства и резервы	689,2	Списана
5.	Расходы будущих периодов	11,1	Списана
6.	Резервы сомнительных долгов	4 530,6	Списана

В целом за 2020 год отложенные налоговые активы увеличились на 24 691 тыс.руб.

Налогооблагаемые временные разницы

В отчетном году в увеличение налога на прибыль отчетного года были начислены отложенные налоговые обязательства в сумме 375 тыс. руб., в предыдущем году – 449 тыс.руб.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным доходом по налогу на прибыль и текущим налоговым убытком составила 1 873 тыс. руб. Сумма уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц, повлекшая за собой уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств, в отчетном периоде отсутствует. Существенными составляющими налогооблагаемых временных разниц являются:

Тыс.руб.

№ п/п	Доходы и расходы, по которым возникают разницы	Сумма	Вид разницы
1.	Основные средства	375	Признана

Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

По данным налогового учета убыток за отчетный год составил 91 306 тыс. руб. (за предыдущий год получена прибыль 60 041 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль за отчетный год не начислен, за предыдущий год – 6 004 тыс.руб.

23.2. Другие налоги

Для целей начисления других налогов, за исключением налога на прибыль, базой для начисления которых является выручка, Общество признает выручку от продажи товаров, продукции, работ и услуг по методу начисления и признает доходы в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

В данной таблице представлено движение денежных средств по всем налогам, уплачиваемым Обществом в отчетном году:

Тыс.руб.

№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено(+) / возвращено(-) за год	Задолженность на конец периода
1.	НДС	616	19 912	20 578	-50
2.	НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	867	-	867
3.	НДФЛ	282	9 882	10 167	-3
4.	Налог на имущество	1 272	5 933	6 024	1 181
5.	Налог на воду	-3	7	6	-2
6.	Земельный налог	7	27	28	6
7.	Транспортный налог	-	62	61	1
8.	Плата за выбросы в окруж.среду	51	1	44	8
9	Налог на прибыль	-9 808	-	-4467	-5 341

А также страховые взносы в Пенсионный фонд, ФСС и ФФОМС:

Тыс.руб.

№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено/ израсходова-но за год	Задолженность на конец периода
1.	Фонд социального страхования	134	1 102	1 236	-
2.	Пенсионный фонд	1 484	12 345	13 829	-
3.	Фонд медицинского страхования	453	3 886	4 339	-
4.	Страхование от несчастного случая	53	151	204	-

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Государственная помощь

Общество государственную помощь в отчетном году не получало.

2. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с связанными сторонами. Для целей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:
– Бажаев Мавлит Юсупович – единственный участник Общества на начало отчетного периода (доля участия – 100%);
– ООО «ГРУППА ПОЛИС» (ИНН 7704374189) – единственный участник Общества на конец отчетного периода (доля участия – 100%);
– ООО «Альянс Ист Холдинг» (ИНН 7704320257) – участник ООО «ГРУППА ПОЛИС» Бажаев М.Ю. является также учредителем ООО «Альянс Ист Холдинг»;
– ООО «ПОЛИС РИЭЛТ» (ИНН 7704416375) – участники ООО «ГРУППА ПОЛИС» Бажаев М.Ю. и Бажаев М.М. являются также учредителями ООО «ПОЛИС РИЭЛТ»;
– Яблинчук Мирослав Дмитриевич – генеральный директор.

В течение 2020 года имелись хозяйственные операции со связанными сторонами:
– по договору № АИХ2ДТ151001/1 от 01.10.2015г. ООО «Альянс Ист Холдинг» было оказано услуг Обществу на сумму 8 407 тыс.руб., оплачено 9 400 тыс.руб., задолженность на 31.12.2020г. составила 1 565 тыс.руб.
– по договору № 20 от 06.05.2020г. был выдан краткосрочный процентный займ ООО «ГРУППА ПОЛИС» в сумме 16 760 тыс.руб. Сумма займа в отчетном году была возвращена с процентами в сумме 26,4 тыс.руб.

Выплаты руководству в отчетном году составили 5 209,5 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря отчетного года задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами за полученные займы отсутствует.

3. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

4. События после отчетной даты

События	Наличие и сумма соответствующего события
Принимались ли новые обязательства, осуществлялись ли новые займы, заключались ли договоры поручительства	Нет
Имела ли место или планируется продажа активов	Нет
Имели ли место или планируются выпуск новых акций или долговых обязательств, реорганизация или ликвидация аудируемого лица	Нет
Имели ли место случаи конфискации государством активов или их гибели, например, в результате пожара или наводнения	Нет
Произошли ли какие-либо изменения, связанные с существующими рисками или условными фактами хозяйственной деятельности	Нет
Были ли внесены или рассматривается внесение каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок	Нет

События	Наличие и сумма соответствующего события
Произошли ли или могут произойти какие-либо события, которые поставят под вопрос надлежащий характер учетной политики, применявшейся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности	Нет
Другие факты, которые были отражены в учете на основании предварительных данных и требуют изменения текущего состояния счетов	Нет

5. Изменение оценочных значений

Изменение оценочных значений отсутствуют.

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В результате своей деятельности Общество подвержено рискам хозяйственной деятельности – финансовым, правовым и т.д., которые могут иметь финансовые последствия.

Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов риска и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций.

Риски, связанные с пандемией COVID-19

В связи с распространением коронавирусной инфекции, начавшейся в первом квартале 2020 года, многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены ограничительные меры карантинного характера, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Как распространение коронавирусной инфекции, так и меры по минимизации его последствий оказывают влияние на деятельность компаний, связанных с реализацией нефтепродуктов.

В частности, у Общества в 2020 году произошло сокращение объемов перевалки, а так же логистических операций и связанных с ними расходов по обычным видам деятельности, носящих переменный характер. При этом наиболее существенному влиянию были подвержены объемы перевалки - сокращение в 2020 году составило более 59% по сравнению с 2019 годом, выручка от продаж снизилась на 71%.

Последующие результаты деятельности Общества во многом будут зависеть от дальнейшего развития ситуации с распространением коронавирусной инфекции и темпов восстановления мировой экономики.

Отраслевые риски

Риски, связанные с ценами на сырую нефть и нефтепродукты

У Общества ограничены возможности контролировать цены на свои услуги, которые в основном зависят от конъюнктуры мирового рынка, от баланса спроса и предложения в отдельных регионах России. Падение цен на нефть и нефтепродукты может неблагоприятно отразиться на результатах деятельности и финансовом положении Общества.

Кроме того, Общество зависит от железнодорожной транспортировки нефтепродуктов. Услуги оказываются ОАО «Российские железные дороги», являющегося государственной монополией.

Финансовые риски

Валютные риски

Часть валовой выручки Общества формируют экспортные операции. Соответственно колебания обменных курсов валют к рублю оказывают воздействие на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, что является фактором валютного риска.

Валютный риск Общества снижается ввиду наличия затрат, которые выражены в иностранной валюте. Займы компании номинированы в долларах США. Текущие обязательства по обслуживанию займов также выражены в долларах.

Валютная структура выручки и обязательств действует как механизм встроенного хеджирования, где разнонаправленные факторы компенсируют друг друга.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Общество является участником внешнеэкономических отношений. Часть активов и обязательств Общества выражена в иностранной валюте. Поэтому государственный механизм валютного регулирования влияет на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Общество проводит мониторинг изменения нормативной базы в области валютного регулирования и контроля, выполняет рекомендации контролирующих органов. Поэтому у Общества отсутствуют риски, связанные с изменениями в области валютного законодательства.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется по мере осуществляемого правительством перехода от командной к рыночной экономике.

Возможный рост ставок по налогам, выплачиваемым компанией в ходе своей производственно-финансовой деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению денежных средств, остающихся в организации на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств, в том числе по выпущенным облигациям.

Однако, учитывая наблюдающуюся в последнее время тенденцию к снижению налоговых ставок в стране, данный риск можно признать маловероятным.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированию прав пользования объектами

Общество оценивает риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности, как незначительные. В случае изменения требований по лицензированию в отношении основной деятельности Общества, Общество будет действовать в соответствии с новыми требованиями, включая получение необходимых лицензий.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

7. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности (ЭС/ЭФ)

Данные о совокупных затратах организаций на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации"):

Наименование показателя	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
Затраты Общества на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов по видам энергии, в т.ч.:	12 742	18 283
Электроэнергия	6 571	8 667
Газ	6 171	9 616

8. Информация об экологической деятельности организации

В отчетном периоде Общество не осуществляло капитальных вложений в связи с экологической деятельностью.

По состоянию на отчетную дату Общество не является стороной в судебных процессах по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде.

В соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России N ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 N 07-02-18/01, сообщаем следующее: деятельность Общества связана с воздействием на состояние окружающей среды.

Согласно Проекту нормативов предельно-допустимых выбросов в атмосферу, все выбросы производятся Обществом в пределах нормы.

Обществу оказывают услуги по вывозу и утилизации отходов следующие организации согласно заключенным договорам с лицензируемыми организациями:

По основному подразделению ООО «ДонТерминал»

- вывоз и утилизацию (захоронение) мусора от бытовых отходов производило ООО "ЭКОГРАД-Н";
- отходы нефтепродуктов и жидкие бытовые отходы передаются на обезвреживание и утилизацию ООО "Фонд "Экология Дона";
- лом и отходы черных металлов, остатки сварочных электродов принимает ООО "ФОРУМ".

Общество представляет отчеты по деятельности, связанной с воздействием на состояние окружающей среды, в Межрегиональное управление Росприроднадзора по Ростовской области и Республике Калмыкия и перечисляет ежегодно следующие платежи:

- Плату за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты;
- Плату за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух;
- Плату за размещение отходов производства и потребления.

30.03.2021 г.

Генеральный директор Яблинчук М.Д.