

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
**И ОТЧЕТУ О ФИНАСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**за 2020 год**  
*Общество с ограниченной ответственностью*  
*«Ванинский нефтеперерабатывающий завод»*

*дата составления: 15 февраля 2021г.*

*В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.*

## 1. Краткая характеристика деятельности

### 1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Ванинский нефтеперерабатывающий завод»
Краткое наименование	ООО «Ванинский НПЗ»
ИНН	2709014141
Вид (ы) деятельности	Переработка нефти; иные виды деятельности, не запрещенные законом (организация перевозок грузов (услуги по обеспечению ж/д перевозок грузов по территории РФ))
ОКПО	30951106
Местонахождение	682860 Хабаровский край, Ванинский район, рп. Ванино, ул. Одесская 1А
Дата государственной регистрации	26.03.2012
ОГРН	1122709000810
Генеральный директор	Батюня Александр Георгиевич
Главный бухгалтер	Завьялова Елена Петровна
Прочее	Общество находится на общем режиме налогообложения

### 1.1.а Филиалы и представительства

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

### 1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих, включая совместителей		Численность работающих, включая совместителей	
на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2020
1,5	1,5	1,5	1,5

### 1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган	Общее собрание участников	Единственный участник - "Трансбункер Кэпитал" Лимитед»	Высший орган управления согласно Уставу
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Батюня Александр Георгиевич	Единоличный исполнительный орган согласно Уставу

#### 1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2018г. утверждена Решением единственного участника № 1/2019 от 26.04.2019г

*Решением единственного участника Общества № 1/2020 от 02.07.2020г.:*

1. Утверждена бухгалтерская отчетность Общества за 2019г.;
2. Принято решение чистую прибыль, полученную в 2019г., в сумме 6 287 тыс.руб. оставить нераспределенной;

*Решением № 2/2020 от 30.09.2020г.:*

1. Принято решение о назначении аудиторской проверки и подтверждения правильности годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2020г.

*Решением № 3/2020 от 28.12.2020г.:*

1. Принято решение о списании на убытки Общества затрат на проектные работы в размере 466 683 тыс.руб.
2. Осуществит продажу имущества Общества на сумму 171 852 тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020г. не утверждена. Ориентировочный срок принятия решения единственным участником – 30.04.2021 г.

## 2. Информация об отдельных активах и обязательствах

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с учетом положений учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной генеральным директором приказом № 5/Д от 25.12.2015г. Изменений в учетную политику в 2020г. Обществом не вносилось. В бухгалтерском учете Общества отсутствуют существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в 2020г.

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в отчетности.

### 2.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

#### 2.1.1. Величина курсовых разниц за отчетный период

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, подлежит отражению в бухгалтерском учете в рублях путем пересчета по курсу Центрального Банка РФ, действующему на дату совершения операции, а в бухгалтерской отчетности - на дату ее составления.

Курсовые разницы в течение года по операциям с активами и обязательствами не возникали.

#### 2.1.2. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2019	Курс ЦБ РФ на 31.12.2020
Доллары США	61,6057	73,8757
Евро	69,3406	90,6824

### 2.2. Основные средства.

#### 2.2.1. Наличие основных средств.

Актив, приобретаемый или создаваемый Обществом признается в качестве основного средства (далее ОС) при одновременном выполнении следующих четырех условий, установленных п.4, ПБУ 6/01:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд либо для предоставления во временное владение и пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного срока полезного использования, превышающего 12 месяцев;
- Общество не предполагает последующую перепродажу объекта;

- объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п.7, ПБУ 6/01) простого или сложного инвентарного объекта, которая формируется из фактических затрат на его приобретение, сооружение и изготовление, таможенных пошлин и сборов, невозмещаемых налогов, государственных пошлин, за исключением налога на добавленную стоимость.

В составе основных средств по состоянию на 31.12.2019г. отражен земельный участок. На основании Решения № 3/2020 от 28.12.2020г. единственного участника от 28.12.2020г. земельный участок реализован АО «Ванинский топливный терминал».

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
<b>Счет 01- основные средства, в т.ч.:</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
Земельные участки	0	50	50

Начисление амортизации по земельным участкам не осуществлялось.

#### 2.2.2. Учет капитальных вложений.

Капитальные вложения в объекты, которые в последствии будут приняты к учету в качестве земельных участков, ОС, НМА, Общество учитывает на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» с отражением понесенных затрат на отдельных субсчетах по видам строящихся или приобретаемых активов. Оборудование, требующее установки, учитывается на счете 07 «Оборудование к установке».

К незавершенным капитальным вложениям относятся фактические затраты:

- на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, иных материальных объектов длительного использования;
- прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).
- прочие капитальные работы и затраты, не оформленные актами приемки–передачи ОС или документами, подтверждающими факт завершения работ капитального характера и готовности построенного или реконструированного объекта к эксплуатации в соответствии с требованиями статьи 55 Градостроительного кодекса РФ от 29.12.2004 №190-ФЗ.
- затраты, связанные с приобретением оборудования, требующего монтажа и предназначенного для установки.

На основании Решения № 3/2020 единственного участника от 28.12.2020г. оборудование, требующее установки реализовано, расходы на проектные работы списаны на убытки Общества за 2020г.

Движение объектов незавершенного капитального строительства Общества отражены в таблице:

Объекты строительства	Остаток на 31.12.2019	Поступило за 2020г.	Выбыло за 2020г.	Остаток на 31.12.2020
I-й Пусковой комплекс, в т.ч.:	134 437	2	134 439	0
Общезаводская операторная	2 779		2 779	0
Очистные сооружения промышленных стоков	1 499	2	1 501	0
Проектно-изыскательские работы по объектам ИПК	113 140		113 140	0
РУ-10 кВ с источником аварийного электроснабжения	26		26	0
Установка первичной переработки нефти ЭЛОУ-АТ-1,0	16 753		16 753	0
Котельная	105		105	0
Факельное хозяйство	135		135	0
Административно-бытовой комплекс с очистными сооружениями хозяйственно-бытовых стоков	17 990		17 990	0
Административно-управленческие расходы по НПК в п.Ванино	32 003		32 003	0
Комплексная установка гидроочистки дистиллятов	192 435		192 435	0
Блок гидроочистки дистиллятов	46 608		46 608	0
Блок производства водорода	35 935		35 935	0
Блок производства серы	109 892		109 892	0
Проектно-изыскательские работы НПК п.Ванино	78 868		78 868	0
Резервуарный парк 6х10000 куб.м	1 475		1 475	0
Установка термического крекинга прямогонного мазута	2 900		2 900	0
Центральная заводская лаборатория	7 334		7 334	0
Оборудование к установке:	142 406		142 406	0
Сетевая IP-камера AXIS P5512-E	63		63	0
Дежурные горелки NSFP-TCW-HD-AC-CP	6 055		6 055	0
Клапана для шести стадий стадийной системы трубопроводов	9 270		9 270	0
Наземные горелки NEC	29 400		29 400	0
Электродегидратор AC-DIRECT-6.5/23/50	94 522		94 522	0
Панель розжига NICB-6/1A-EW/MPC	3 096		3 096	0
<b>Итого</b>	<b>609 849</b>	<b>2</b>	<b>609 851</b>	<b>0</b>

### 2.2.3. Арендованные основные средства.

Общество на основании Договора субаренды № 01-02-2013 от 01.02.2013г. использует основные средства – нежилое помещение, площадью 10,7 кв.м, расположенное по адресу: Хабаровский край, п.Ванино, ул.Одесская, 1А, используемое в качестве офисного помещения.

Стоимость основных средств, используемых на правах аренды (субаренды), определена на основании справки о забалансовой стоимости имущества, сдаваемого с субаренду и приведена в таблице.

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
<b>Счет 001-Арендованные основные средства всего, вт.ч.:</b>			
	<b>210</b>	<b>210</b>	<b>210</b>
Недвижимое имущество	210	210	210

### 2.3. Денежные средства

#### 2.3.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов (стр.баланса 1250)

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Денежные средства в кассе	0	0	0
Средства на счетах в банке в рублях	138	201	124
Средства на счетах в банке в иностранной валюте	0	0	0
Депозитные вклады (со сроком погашения 3 месяца и меньше)	0	0	0
<b>Денежные средства – итого:</b>	<b>138</b>	<b>201</b>	<b>124</b>

#### 2.3.2. Отчет о движении денежных средств

Информация о денежных потоках Общества, об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и на конец отчетного периода раскрывается в «Отчете о движении денежных средств».

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

Наименование показателя	Код строки	2020г.	2019г.
Денежные средства и эквиваленты	1250 (бухгалтерского баланса)	138	201
Остаток денежных средств и	4450	201	124

денежных эквивалентов на начало отчетного периода			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	138	201

Денежные потоки отражаются в «Отчете о движении денежных средств» свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. К таким денежным потокам Общества относятся:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Наименование показателя	Код строки	2020г.	2019г.
НДС, полученный от покупателей и заказчиков		-	-
НДС, перечисленный поставщикам и подрядчикам		32	42
НДС, перечисленный в бюджет		-	-
НДС, возвращенный из бюджета		-	-
<u>Денежные потоки от текущих операций</u>			
- налог на добавленную стоимость	4119	-	-
	4125	32	42

#### 2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая складывается из фактических затрат Общества на их приобретение за минусом возмещаемых налогов.

Доходы по финансовым вложениям признаются в организации в составе прочих доходов.

Предоставленные Обществом займы принимаются на учет по первоначальной стоимости и учитываются на отдельном субсчете 58.03 «Предоставленные займы». Предоставленные займы учитываются по срочности:

- долгосрочные - предоставленные на срок свыше 12 месяцев;
- краткосрочные – предоставленные на срок менее 12 месяцев.

Краткосрочные финансовые вложения ООО «Ванинский НПЗ» на конец отчетного года составляют 129 000 тыс. руб., в том числе:

- займ, выданный ООО «Вистинская топливная компания» по Договору займа № 3-ДЗ от 21.05.2015г. с учетом Дополнительного соглашения № 1 от 20.05.2016г., Дополнительного соглашения № 2 от 30.09.2016г., Дополнительного соглашения № 3 от 20.05.2017г., Дополнительного соглашения № 4 от 20.05.2018г., Дополнительного соглашения от 20.05.2019г., Дополнительного соглашения № 5 от 27.07.2020г., Дополнительного соглашения № 6 от 18.12.2020г. на сумму 52 000 тыс.руб. на срок до 17.05.2021г., процентная ставка – 5% годовых.
- займ, выданный ООО «Вистинская топливная компания» по Договору займа б/н от 16.12.2016г., с учетом Дополнительного соглашения № 1 от 17.12.2017г., Дополнительного соглашения № 2 от 16.12.2018г., Дополнительного соглашения № 3 от 16.12.2019г., Дополнительного соглашения № 7 от 27.07.2020г., Дополнительного соглашения бн на сумму 32 500 тыс.руб. на срок до 19.12.2021г., процентная ставка – 5% годовых.
- займ, выданный ООО «Хабаровская топливная компания» по Договору займа б/н от 24.12.2019г. с учетом Дополнительного соглашения от 15.12.2020г. на сумму 44 500 тыс.руб. на срок до 31.12.2021г., процентная ставка – 4,5% годовых

#### 2.4.1. Расшифровка финансовых вложений

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
<b>Долгосрочные финансовые вложения -</b>			
<b>всего:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе:	0	0	0
Доли в уставных капиталах	0	0	0
Акции	0	0	0
Выданные долгосрочные займы	0	0	0
Прочие долгосрочные вложения	0	0	0
<b>Краткосрочные финансовые вложения -</b>			
<b>всего</b>	<b>129 000</b>	<b>129 000</b>	<b>114 500</b>
в том числе:			
Депозитные вклады (со сроком погашения более чем через 3 месяца)	0	0	0
Выданные краткосрочные займы, в т.ч.:	129 000	129 000	114 500
- займы, выданные ООО «Хабаровская топливная компания» за период	44 500	44 500	
- займы, погашенные АО «Ванинский топливный терминал» за период	30 000	30 000	
- займы, погашенные ООО «Вистинская топливная компания» за период			
Прочие краткосрочные вложения	0	0	0
<b>Финансовые вложения - итого:</b>	<b>129 000</b>	<b>129 000</b>	<b>127 500</b>

#### 2.4.2. Резерв под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений на отчетную дату не создавался по

причине отсутствия признаков обесценения.

## 2.5. Дебиторская задолженность.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей. Задолженность дебиторов и кредиторов отражается в бухгалтерском балансе в разрезе договоров.

### 2.5.1. Расшифровка дебиторской задолженности (стр.баланса 1230)

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2019
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>186 822</b>	<b>11 417</b>	<b>19 905</b>
в том числе:			
Авансы, выданные поставщикам	0	0	1
Покупатели и заказчики, в т.ч.:	171 852	0	0
ООО «Трансбункер – Ванино»	35 280	0	0
АО «Ванинский топливный терминал»	136 572	0	0
Расчеты по налогам и сборам	175	35	154
Проценты по финансовым вложениям (займам), в т.ч.:	14 241	10 828	19 196
ООО «Вистинская топливная компания»	12 549	10 792	6 284
ООО «Хабаровская топливная компания»	1 692	36	12 912
Прочие дебиторы, в т.ч.:	554	554	554
Администрация Ванинского муниципального района	554	554	554
<b>Дебиторская задолженность - итога:</b>	<b>186 822</b>	<b>11 417</b>	<b>19 905</b>

Просроченная дебиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

По состоянию на 31.12.2020г. Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам со сроком возникновения свыше 90 календарных дней на сумму 9 тыс.руб. по задолженности:

- ООО «101 Отель» в сумме 7 тыс. руб.;
- ПАО «МТС» в сумме 2 тыс. руб.

Бухгалтерский учет Резерва сомнительных долгов Общество ведет отдельно по каждому признанному долгу на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» с отнесением сумм резерва на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

## 2.6. Кредиторская задолженность

### 2.6.1. Расшифровка кредиторской задолженности (стр.баланса 1520)

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
<b>Кредиторская задолженность - всего:</b>	<b>46 186</b>	<b>38</b>	<b>127</b>
в том числе:			

Авансы полученные	0	0	0
Задолженность по приобретению ОС и строительству	0	0	0
Задолженность перед поставщиками	18	6	48
Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	46 168	32	79
Задолженность перед персоналом организации	0	0	0
Прочие кредиторы	0	0	0

Просроченная кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

## 2.7. Займы, кредиты и прочие обязательства

Займов и кредитов Общество не получало.

## 2.8. Оценочные резервы и оценочные обязательства

### 2.8.1. Оценочное обязательство по оплате отпусков (стр. баланса 1540).

Резерв на оплату отпусков признается в размере, отражающем наиболее достоверную денежную оценку расходов для осуществления расчетов с работниками по оплате ежегодных отпусков по состоянию на отчетную дату.

Общество составляет и утверждает специальный расчет (смету), в котором определяется процент ежемесячных отчислений в Резерв на оплату отпусков на отчетный год.

Процент ежемесячных отчислений рассчитывается как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

Бухгалтерский учет Резерва на оплату отпусков ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Общество в 2020г. сформировало оценочное обязательство по оплате отпусков в следующем размере:

Оценочное обязательство	Остаток оценочного обязательства на начало отчетного года	Величина оценочного обязательства, сформированного в отчетном году	Сумма оценочного обязательства, погашенного в отчетном году	Остаток оценочного обязательства на отчетную дату
Резерв на оплату отпусков	129	403	76	456

## 2.9. Прочие оборотные активы.

### Расшифровка прочих оборотных активов (стр.1260 баланса)

Наименование показателя	Код	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.
<b>Прочие оборотные активы - всего:</b>	<b>1260</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
в том числе:				
Расходы на приобретение программ для компьютеров (срок списания до 12 месяцев)		2	2	2

## 3. Расшифровка существенных доходов и расходов.

### 3.1. Расшифровка доходов и расходов «Отчета о финансовых результатах».

Общество в бухгалтерском учете ведет отдельный учет доходов от обычных видов деятельности на счете 90. Доходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку от поступлений, связанных с оказанием следующего вида услуг:

- услуги по обеспечению ж/д перевозок грузов по территории РФ.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя (заказчика) согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств и (или) иного имущества в оплату за оказанные услуги.

Затраты на производство продукции (работ, услуг) включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени оплаты – предварительной или последующей.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы». Учет прямых затрат ведется на счете 20 «Основное производство» При этом прямые затраты включаются в себестоимость по прямому признаку. В конце отчетного периода собранные затраты в полном объеме списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж». Для учета накладных расходов применяется счет 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, собираемые на счете 26, признаются расходами отчетного периода и ежемесячно списываются на субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

Расходами по обычным видам деятельности Общество признает затраты, осуществление которых связано с оказанием в зависимости от целей и характера деятельности, от которой Общество получает доходы по обычным видам деятельности, а именно:

*Себестоимость:*

- Услуги по организации перевозки нефти:
  - Услуги по организации перевозки нефти (за исключением услуг по транспортировке);
  - Услуги по подготовке вагоно-цистерн;
  - Услуги по сопровождению ж/д перевозок;
  - Расходы на оплату труда производственного персонала;
  - Страховые взносы;
  - Материальные расходы;
  - Командировочные расходы производственного персонала.

**Управленческие расходы:**

- Аренда (субаренда) объектов;
- Добровольное медицинское страхование;
- Коллективное страхование от НС;
- Командировочные расходы административного персонала;
- Материальные расходы;
- Подготовка кадров;
- Услуги нотариальных и юридических учреждений;
- Расходы на информационно-вычислительное обслуживание;
- Расходы на оплату труда административного персонала;
- Резерв на оплату отпусков;
- Страховые взносы.

В 2019. и 2020г. Общество не получало доходов от обычных видов деятельности, связанных с оказанием услуг по обеспечению ж/д перевозок грузов по территории РФ, ввиду отсутствия договорных отношений на выполнения данного вида услуг с потенциальными покупателями.

Показатель	За 2020 год	За 2019 год
<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) всего, в т.ч.:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
услуги по обеспечению ж/д перевозок грузов по территории РФ	0	0
<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.:</b>	<b>(0)</b>	<b>(0)</b>
Услуги по организации перевозки нефти (за исключением услуг по транспортировке)	(0)	(0)
Услуги по подготовке вагоно-цистерн	(0)	(0)
Услуги по сопровождению ж/д перевозок	(0)	(0)
Расходы на оплату труда	(0)	(0)
Страховые взносы	(0)	(0)
Материальные расходы	(0)	(0)
Командировочные расходы	(0)	(0)
<b>Валовая прибыль</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Управленческие расходы, в т.ч.:</b>	<b>(3 132)</b>	<b>(1 503)</b>
Аренда (субаренда) объектов	(72)	(72)

Аудиторские услуги	(131)	(139)
Расходы на информационно-вычислительное обслуживание	(16)	(16)
Расходы на оплату труда	(1 993)	(963)
Резерв на оплату отпусков	(403)	(22)
Страховые взносы	(517)	(291)
Услуги связи, почты	(0)	(0)
<b>Прибыль(убыток) от продаж</b>	<b>(3 132)</b>	<b>(1 503)</b>

### 3.2. Расшифровка прочих доходов и расходов.

Доходы, которые нельзя классифицировать как доходы от обычных видов деятельности, Общество учитывает в составе прочих доходов. Определение и признание величины отдельных прочих доходов учитывается на субсчете 91.01 «Прочие доходы»

Прочие доходы и прочие расходы, возникновение которых обусловлено равнозначной по экономической сущности хозяйственной операцией, в отчете о финансовых результатах Общество отражает развернуто. К таким доходам и расходам относятся:

- доходы и расходы, связанные с покупкой и продажей валюты;
- положительные и отрицательные курсовые разницы.

Показатель	За 2020 год	За 2019 год
<b>Прочие доходы, в т.ч.:</b>	<b>178 914</b>	<b>9 392</b>
доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	0	0
курсовые разницы	0	0
проценты к получению	7 063	9 392
доходы, связанные с реализацией объектов строительства	171 802	0
прочие доходы	50	0
отклонение курса покупки ин. валюты от официального курса	0	0
<b>Прочие расходы, в т.ч.:</b>	<b>(656 031)</b>	<b>(28)</b>
курсовые разницы	(0)	(0)
услуги кредитных организаций	(15)	(16)
штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	(1)	(12)
расходы, связанные реализацией объектов строительства	(171 802)	(0)
расходы, связанные с ликвидацией объектов ОС	(484 163)	0
расходы, связанные с реализацией объектов ОС	(50)	
отклонение курса покупки ин.валюты от официального курса	(0)	(0)

#### 4. Расчеты по налогу на прибыль.

##### 4.1. Условный доход (расход).

Бухгалтерская прибыль/убыток	Постоянные разницы	Налогооблагаемая прибыль	Ставка налога на прибыль	Сумма (условный расход по налогу на прибыль)
(480 249)	484 164	3 915	20%	783

##### 4.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода).

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1	20%	0,2
Внереализационные расходы при списании на убытки расходов по незавершенному строительству	484 163	20%	97
ИТОГО	484 163	20%	97

##### 4.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода).

Временные разницы, приводящие к корректировке условного дохода (расхода) в отчетном периоде отсутствуют.

#### 5.1 Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Ванинский НПЗ»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале, виды операций, объем
-------	---	---	--	----------------------------	---	---

1.	Батюня Александр Георгиевич	Гражданство – РФ,	1. Генеральный директор общества. Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества.	26.03.2012 г.	1. Решение № 1/2018 от 24.03.2018г., трудовой договор № 1 от 26.03.2012г., приказ № 1 от 25.03.2018г	-
2.	Трансбункер Кэпитал Лимитед	Лимассол, Кипр	Имеет право распоряжаться более чем 20% голосов, приходящихся на долю общества	26.03.2012 г.	Устав общества, ЕГРЮЛ	100%

Для определения бенефициарных владельцев Обществом было направлено письмо – запрос в адрес учредителя. На дату подписания отчетности, информация учредителем не представлена, в связи с чем Общество не располагает достоверной и документально подтвержденной информацией о конечных бенефициарах.

## 5.2. Виды операций между группами связанных сторон.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество:

№ п/п	Полное наименование	Характер отношений, в силу которых лицо признается связанной стороной	Виды операций	Объем операций без НДС, тыс.руб.	Сальдо расчетов на конец отчетного периода, тыс.руб.	
					Д-т	К-т
1	ООО «Трансбункер – Ванино»	Контролируется единым исполнительным органом (ВНПЗ-ТРБВ-АО ВТТ)	Аренда имущества	72		18
			Реализация товаров, работ, услуг	35 280	35 280	
2	АО «Ванинский топливный терминал»	Контролируется единым исполнительным органом (ВНПЗ-ТРБВ-АО ВТТ)	Реализация товаров, работ, услуг	136 572	136 572	

Помимо вышеуказанных связанных сторон, организация имеет другие связанные стороны, которые контролируются (непосредственно или через третьих юридических лиц) тем же юридическим и (или) тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Наименование	Виды и объем операций в стоимостном выражении	
	2020г.	2019г.
Начисленные проценты по финансовым операциям (займам выданным)	7 063 тыс. руб.	9 392 тыс. руб.
Финансовые операции (займы погашенные)	-	30 000 тыс.руб.
Финансовые операции (займы выданные)	-	44 500 тыс.руб.

По данным операциям предусмотрена безналичная форма расчетов путем перечисления денежных средств через расчетные счета в банках. Оплата в соответствии с условиями договоров на полученные услуги – по мере фактического оказания услуги, на оказанные услуги – отсрочка платежа на срок, определенный условиями договоров.

### 5.3 Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации.

Должность	Основной управленческий персонал – лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества
<b>Генеральный директор – Батюня Александр Георгиевич</b>	
<b>Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода):</b>	
Оплата труда за отчетный период	1 644
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	245
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	237
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	466
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания	-
Оплата организацией коммунальных услуг	-
И т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-
<b>Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):</b>	
<b>нет</b>	

## 5.4. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 302 100 тыс. руб., состоящий из 100% вклада единственного участника – компании Трансбункер Кэпитал Лимитед. Добавочный капитал Общества на 31.12.2020г. составляет 9 668 тыс. рублей.

### 5.4.1. Движение капитала «Отчета об изменениях капитала»

Тыс. руб.

Наименование показателя	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		
	2020г.	2019г.	2018г.
<b>Остаток на начало отчетного года, в том числе</b>	<b>438 584</b>	<b>432 297</b>	<b>426 789</b>
Нераспределенная прибыль прошлых лет	438 584	489 047	483 539
Убыток 2016г., подлежащий покрытию	-	(56 750)	(56 750)
<b>Поступило в отчетном году, в том числе</b>	<b>-</b>	<b>6 287</b>	<b>5 508</b>
Прибыль отчетного года	-	6 287	5 508
По другим основаниям	-	-	-
<b>Использовано в текущем году всего, в том числе</b>	<b>-</b>	<b>56 750</b>	<b>-</b>
Убыток, подлежащий покрытию	-	56 750	-
<b>Остаток на конец отчетного года, в т.ч.</b>	<b>(42 448)</b>	<b>438 584</b>	<b>432 297</b>
Прибыль отчетного года	-	6 287	5 508
Убыток 2016г., подлежащий покрытию	-	-	(56 750)
Убыток 2020г., подлежащий покрытию	(481 032)	-	-
Нераспределенная прибыль прошлых лет	438 584	432 297	483 539

## 5.5 Налоги

За отчетный год основные налоговые обязательства Общества характеризуются следующими данными:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020г.		2019г.	
	начислено	уплачено	начислено	уплачено
Налог на добавленную стоимость	46 105	0	0	0
Налог на доходы физических лиц	267	267	138	138
Налог на прибыль	783	977	1 575	1 623
Страховые взносы	536	461	322	322
<b>Итого</b>	<b>47 691</b>	<b>1 705</b>	<b>2 035</b>	<b>2 083</b>

На основании решения № 64 от 30 декабря 2020г. назначена выездная налоговая проверка Общества Межрайонной инспекцией ФНС № 5 по Хабаровскому краю по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты (удержания, перечисления) налогов, сборов, страховых взносов за период с 01.01.2016г. по 31.12.2018г. Срок проведения проверки с 30.12.2019г. На момент составления бухгалтерской отчетности проверка не завершена.

## 6. События после отчетной даты

08.02.2021г. Обществом получен Акт налоговой проверки № 07-29/03. По результатам выездной налоговой проверки Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы производит доначисление налога на прибыль с доходов в виде дивидендов иностранной компании исходя из ставки 15%, уточняя налоговые обязательства Общества за 2016 год на сумму 23 189 тыс. руб. Сумма пеней за несвоевременную уплату налога на прибыль с доходов в виде дивидендов иностранной компании по данным акта составила 9 602 тыс.руб. Исходя из курса на дату начисления обязательств по налогу на прибыль с дохода в виде дивидендов, Обществом будет произведена уплата указанного налога в размере 20 000 тыс.руб. Сумма пеней подлежит доплате после отражения поступления недоимки на лицевом счете Общества в ИФНС по месту учета.

Общество не согласно с методикой начисления недоимки по налогу на доходы с доходов в виде дивидендов, согласно которому налоговым органом произведено доначисление указанного налога части определения курса долл.США для пересчета обязательств, выраженных валюте перечисления дивидендов. В ответ на Акт налоговой проверки № 07-29/03 Обществом подготовлены Возражения, которые будут направлены в ИФНС и рассмотрены последними в общепринятом порядке.

Изменения в учетную политику на 2019-2020г. не вносились.

## 7. Прекращаемая деятельность

Величина чистых активов Общества на 31.12.2020г. составила отрицательную величину 32 780 тыс. руб. Данные события или условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Ванинский НПЗ» продолжать непрерывно свою деятельность.

Однако на 2021 год ООО «Ванинский НПЗ» не намерено прекращать основные виды деятельности, предусмотренные Уставом. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

## 8. Выданные и полученные обеспечения обязательств платежей.

Выданные и полученные обеспечения исполнения обязательств отсутствуют.

Генеральный директор



А.Г.Батюня

«15» февраля 2021г.