



**Общество с ограниченной ответственностью
« Ч Е П Е Ц К Н Е Ф Т Е П Р О Д У К Т »**
ИНН 4341000350, КПП 431201001, ОГРН
1024300748812

Россия, 613048, Кировская область, Кирово-Чепецк, ул. Мелиораторов, 26
Р/с № 40702810027310100038 в Кировском Отделении № 8612
ПАО «Сбербанк» г. Киров,
БИК 043304609, К/с 30101810500000000609, ОКПО 32852733,
ОКТМО 33707000
Тел/факс (83361) 642-21, тел. 343-67

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год**

1. Краткая характеристика и основные направления деятельности.

1.1 Основные сведения об Обществе

Место нахождения:	613048, Кировская область, город Кирово-Чепецк, квартал Пригородный, улица Мелиораторов, дом 26
Свидетельство о государственной регистрации	Распоряжение № 224 от 16.03.1995г. Администрация г. Кирово-Чепецка
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц	№ 000334007 серия 43 от 15 июля 2002г. Инспекция МФ РФ по налогам и сборам по Кирово – Чепецкому району Кировской области
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1024300748812
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе	№ 0002021, серия 43 выдано 21 марта 1995 года ГНИ по Кирово - Чепецкому району
ИНН / КПП	4341000350/ 431201001
Учредители - физические лица (4) Уставный капитал - 600 000 тыс. руб.	
Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской отчетности несет:	
Вице-президент по управлению ООО «Чепецкнефтепродукт» Садыков Рустем Хамзович, основание договор передачи полномочий №б/н от 01 марта 2010г.	
Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет: главный бухгалтер Цепелева Светлана Викторовна, основание приказ №194/ЛС от 17.09.2012г.	

1.2 Основные виды деятельности Общества

Основные виды деятельности Общества в проверяемом периоде:

- Розничная торговля моторным топливом – код ОКВЭД 47.3
- Оптовая торговля топливом - код ОКВЭД 46.71

Доля доходов:

- от оптовой торговли – 64,1 %;
- от розничной торговли – 35,5 %;
- от реализации товаров и услуг собственного производства – 0,4 %.

Общество не имеет филиалов (представительств).

Обществом созданы обособленные подразделения:

Наименование обособленных подразделений	Количество
Автозаправочные станции	73
Нефтебаза	1

Среднесписочная численность – 638 человека

1.3 Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2019 г. не имелось.

1.4 Учетная политика Общества

Для целей бухгалтерского и налогового учета в 2020 г. ООО «Чепецкнефтепродукт» руководствовалось Положениями об учетной политике, утвержденными приказами 782/ПД и 783/ПД от 29.12.2018г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

В учетную политику не вносились изменения, оказывающие влияние на оценку статей бухгалтерской отчетности в текущем и предшествующем периоде.

Основные элементы учетной политики:

Учёт основных средств:

Учёт основных средств ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту « Учёт основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России № 26н от 30.03.2001г.

Активы, в отношении которых выполняются условия отнесения их к основным средствам и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов на счете 10.09. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации осуществлять учёт их движения на забалансовом счете МЦ. 04.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом, исходя из срока полезного использования.

Переоценка основных средств не производится.

Учёт товаров

В составе товаров учитываются материально-производственные запасы, приобретенные (полученные) организацией для продажи. Учет товаров осуществляется на счете 41 «Товары» по наименованиям. Единицей учета товаров является номенклатурный номер.

Товары учитываются по стоимости их приобретения (покупной стоимости). Оценка товаров при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и товаров, находящихся в остатках на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца (взвешенная оценка).

Учёт готовой продукции.

Учет продукции, полученной в результате смешения, а также улучшения свойств нефтепродуктов осуществляется на счете 43 «Готовая продукция» по состоянию на последнее число месяца по фактическим затратам на ее изготовление.

Учёт доходов.

Доходом от обычных видов деятельности является выручка от:

- реализации товаров (оптовая, розничная торговля нефтепродуктами и другими товарами);

- оказания услуг, сдача в аренду основных средств и отражается на счете 90.01 «Продажи».

Доходы отличные от обычных видов деятельности относятся к прочим доходам. Прочие доходы учитываются на счёте 91.01.

Учёт расходов.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с: реализацией товаров (оптовая, розничная торговля нефтепродуктами и другими товарами), оказанием услуг, сдачей в аренду основных средств.

Транспортные расходы по доставке товаров до автозаправочных станций и расходы по маневровым работам ж/д локомотивов и т.п. учитываются отдельно на счёте 44.01 и распределяются между стоимостью реализованных товаров в текущем месяце и стоимостью остатка товаров на конец отчетного месяца. Транспортные расходы по

операциям, связанным с комиссионной торговлей списываются ежемесячно в полном объеме.

Учёт расчётов по налогу на прибыль.

Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н.

Текущий налог на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

2. Информация об основных активах и обязательствах

2.1 Структура имущества Общества

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2): гр.2)
	31.12.2019	31.12.2020	на начало анализируемого периода (31.12.2019)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы	44 010	38 358	2,4	1,9	-5 652	-12,8
в том числе: основные средства и доходные вложения	39 451	34 054	2,2	1,7	-5 529	-13,7
нематериальные активы	1 894	1 530	0,1	0,08	-364	-19,2
2. Оборотные, всего	1 781 613	1 979 462	97,6	98,1	+197 849	+11,1
в том числе: запасы	508 736	422 385	39,7	27,9	-86 351	-17,0
дебиторская задолженность	1 201 519	1 492 884	65,8	74,0	+291 365	+24,2
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	68 830	63 526	3,8	3,1	-5 304	-7,7
Пассив						
1. Собственный капитал	826 245	991 756	45,3	49,1	+165 511	+20,0
2. Долгосрочные обязательства, всего	690	872	<0,1	<0,1	+182	+26,4
в том числе: заемные средства	-	-	-	-	-	-
3. Краткосрочные обязательства*, всего	998 688	1 025 192	54,7	50,8	+26 504	+2,7
в том числе: заемные средства	881 571	840 693	48,3	41,7	-40 878	-4,6

Валюта баланса	1 825 623	2 017 820	100	100	+192 197	+10,5
----------------	-----------	-----------	-----	-----	----------	-------

За год собственный капитал Общества увеличился до 991 756,0 тыс. руб. (+165 511,0 тыс. руб.).

Предоставлены в аренду основные средства на 12 603 тыс. руб.

Получены основные средства в аренду на 1 309 945 тыс. руб.

В отчетном периоде получено кредитов и займов 5 311 309 тыс. руб. На конец отчетного периода не погашены кредиты и займы на сумму 837 930 тыс. руб.

Оценочные обязательства отражены в балансе Общества по состоянию на 31.12.2020 года в сумме 12 955 тыс. руб.

По сравнению с прошлым периодом, в текущем периоде произошло увеличение как выручки от продаж, так и расходов по обычным видам деятельности (на 1 198 024 и 1 121 868 тыс. руб. соответственно). В процентном отношении изменение выручки (+14,0%) ниже темпов изменения расходов (+15,0%)

За отчетный период доходы от обычных видов деятельности составили:

№ п/п	Вид номенклатуры дохода	Выручка (без НДС) за 2020 г., тыс. руб.	% в общей сумме
1	Выручка, сумма – всего:	9 733 499	100%
	в т.ч.:		
1.1	- Розничная торговля	3 456 588	35,5
1.2	- Оптовая торговля	6 238 741	64,1
1.3	- Оказанные услуги	38 170	0,4

Расходы по обычным видам деятельности по данным бухгалтерского учета Общества за 2020г. в разрезе элементов затрат:

№ п/п	Наименование расхода	Величина расходов за 2020г., тыс. руб.
Показатель строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.		
1	Себестоимость продаж	8 617 807
Показатель строки 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах		
1	Амортизация основных средств и нематериальных активов	8 695
2	Расходы на оплату труда	263 529
3	Отчисления на социальные нужды	78 750
4	Материальные затраты	33 900
5	Транспортные услуги	94 411
6	Арендная плата АЗС	177 138
7	Арендная плата нефтебаз	19 260
8	Ремонты помещений, оборудования, машин	16 358
9	Услуги охраны и вооруженного сопровождения	13 784
10	Информационные и консультационные услуги	12 363
11	Услуги по управлению	10 519
12	Электроэнергия	26 801
13	Услуги интернета, связи	7 386
14	Услуги по отпуску ГСМ	4 908
15	Услуги по транспортировке грузов	3 226

ООО «Чепецкнефтепродукт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

№ п/п	Наименование расхода	Величина расходов за 2020г., тыс. руб.
16	Очистка территории	3 087
17	Прочие расходы	48 773
Итого по строке 2210		822 888
Всего расходы по обычным видам деятельности		9 440 695

Выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу за 2020 год (оплата труда за отчетный период, начисленные на неё налоги и взносы во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск) составили 25 697 тыс. руб.

В течение 2020 года в составе прочих доходов учитывались следующие виды доходов:

№ п/п	Наименование вида дохода	Сумма дохода за период, тыс. руб.
1.	Проценты к получению	2 162
2	Прочие доходы	58 604
	В том числе:	
	- Доходы от реализации объектов строительства	1 111
	- Доходы от реализации ОС	580
	- Доходы прошлых лет	908
	- Реализация материалов	1 193
	- Премия от поставщика	175
	- Излишки ТМЦ при инвентаризации	44 898
	- Реализация бланков талонов	61
	- Штрафы, пени и неустойки к получению	8 008
	- Возмещение расходов	170
	- Страховое возмещение	140
	- Списание кредиторской задолженности	239
	- Восстановление резерва сомнительных долгов	33
	- Субсидия на обучение от ЦЗН	835
	- Прочие доходы	253
Итого		60 766

Прочие расходы по данным бухгалтерской отчетности Общества за отчетный период составили:

№ п/п	Наименование вида расхода	Сумма расхода за период, тыс. руб.
1.	Проценты к уплате	58 225
2.	Прочие расходы	68 128
	В том числе	
	- Расходы от реализации объектов строительства	1 111
	- Расходы на поручительство	541
	- Реализация материалов, прочего имущества	700
	- Расходы, связанные с оплатой услуг банка	38 360
	- Расходы от реализации ОС	471
	- Штрафы, пени, неустойки	3 638
	- Взнос в благотворительный фонд	20
	- Безвозмездная передача товаров	602
	- Госпошлина	138

ООО «Чепецкнефтепродукт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

№ п/п	Наименование вида расхода	Сумма расхода за период, тыс. руб.
	- Участие в торгах	8 359
	- Расходы прошлых лет	1 503
	- Реализация бланков талонов	30
	- Расходы по страховому случаю	71
	- Расходы не уменьшающие налог на прибыль	408
	- Материальная помощь	5 033
	- Резерв сомнительных долгов	1 435
	- Списание дебиторской задолженности	5 213
	- Прочие расходы	495
Итого		123 036

По данным "Отчета о финансовых результатах" в течение отчетного периода ООО «Чепецкнефтепродукт» получило прибыль от продаж в размере 292 804 тыс. руб., что составляет 3,01% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж увеличилась на 41 990 тыс. руб., или на 16,74%

В целом по результатам финансово-хозяйственной деятельности ООО «Чепецкнефтепродукт» получена прибыль в сумме 178 994 тыс. руб.

№ пп	Наименование показателя	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.
1	2	3
1	Остаток на начало отчетного периода	364 784
2	Поступило в отчетном году:	178 994
2.1	в том числе нераспределенная прибыль отчетного года	178 994
2.2	Реорганизация в форме присоединения	1 522
3	Использовано в текущем году всего,	(155 005)
	в том числе:	
3.1	• На выплату дивидендов учредителям	(155 005)
4	Остаток на конец отчетного периода	390 295

2.2 Оценка стоимости чистых активов Общества

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.2- гр.3)	± % ((гр.2- гр.3) : гр.3)
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	991 756	826 245	45,3	49,1	+165 511	+20,0
2. Уставный капитал	600 000	460 000	17,3	23,4	+140 000	+30,4
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	391 756	366 245	20,1	16,0	+25 511	+7,0

Чистые активы Общества на 31.12.2020 существенно (на 65,3%) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов.

Необходимо отметить увеличение чистых активов на 20,0% в 2020 году. Превышение чистых активов над уставным капиталом говорит о хорошем финансовом положении ООО «Чепецкнефтепродукт» по данному признаку.

2.3 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.07.1999N 43н, для определения существенности отношений между связанными сторонами, уровень существенности каждой из сторон по отношению к ООО «Чепецкнефтепродукт» внутри одного балансового счета принимается равным 5% .

2.3.1 Управляющая компания ООО «Движение Нефтепродукт»:

- услуги по управлению в 2020 г. - 10 519 тыс. руб.
- сдача в аренду основных средств в 2020 г. - 83 916 тыс. руб.

2.3.2. Киселев С.Н. – президент управляющей компании:

- вклад в уставный капитал ООО «Чепецкнефтепродукт» - 590 000 тыс. руб.
- выплачены дивиденды в 2020 г. - 131 317 тыс. руб.

2.3.3. Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом, что и ООО «Чепецкнефтепродукт»:

№ п/п	Полное фирменное наименование связанной стороны	Место нахождения
1	ООО "Движение-Терминал"	г. Кирово-Чепецк
2	ООО "Движение-Автомасла"	г. Киров
3	ООО "Лузская нефтебаза"	г. Луза Кировская обл.
4	ООО "Кильмезьнефтепродукт"	п.г.т. Кильмезь Кировская обл.
5	ООО "Движение-Вятнефтепродукт"	г. Киров
6	ООО "Движение-АЗС"	г. Кирово-Чепецк
7	ООО "Уржумнефтепродукт"	г. Уржум Кировская обл.
8	ООО "ТД Нефтьинвестмаркет"	г. Киров
9	ООО "Юрьянефтепродукт"	п.г.т. Юрья Кировская обл.
10	ООО "Движение-КОМИ"	Республика Коми, Сысольский район
11	ООО "Кировнефтепродукт"	г. Киров
12	ООО "Движение-НПО"	г. Киров
13	ООО "Омутнинскнефтепродукт"	г. Омутнинск Кировская обл.
14	ООО "Даровской-Нефтепродукт"	п.г.т. Даровской Кировская обл.
15	ООО "Советскнефтепродукт"	г. Советск Кировская обл.
16	ООО "Движение-ФлексТандем"	г. Кирово-Чепецк
17	ООО "Движение-Нефтепродукт"	г. Кирово-Чепецк
18	ООО "Движение-ТрансСтрой"	г. Кирово-Чепецк
19	ООО "Алаид"	г. Екатеринбург
20	ООО "Движение-Торг-Сервис"	г. Кирово-Чепецк

21	ООО "ЦТО Движение-Сервис"	г. Кирово-Чепецк
22	ОАО "Кировский хладокомбинат"	г. Киров
23	ООО "Движение-Транс"	Кирово-Чепецкий р-н., пос. Пригородный
24	ООО "Движение-Полиграфдизайн"	г. Кирово-Чепецк
25	ООО "Движение-Ресурс"	г. Кирово-Чепецк
26	ООО "Завод фруктовых напитков"	г. Кирово-Чепецк
27	ООО "Движение-Активы 1"	г. Кирово-Чепецк
28	ООО "Движение-Активы 11"	г. Кирово-Чепецк
29	ООО «Движение-Вятнефтепродукт-Сервис	г. Киров
30	ООО «ВятХолодТорг»	г. Киров
31	Инвестиционный фонд ПМП «Движение-Бизнес-Инвест»	Г. Киров

Бенефициарные владельцы Общества:

Ф.И.О.	% в уставном капитале Общества
Киселев Сергей Николаевич ИНН 434100156680	98,3%

3. Информация о сегментах

Обществом созданы 74 обособленные подразделения, которые являются структурными подразделениями Общества, не наделяются правами филиала или представительства, не имеет обособленного баланса, расчетного счета. Бухгалтерский и налоговый учет осуществляет головная организация.

Раскрытие информации по сегментам осуществляется по географическому признаку в разрезе отдельных регионов (областей) по выручке.

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Регион	Выручка (тыс.руб.)
1	АЗС №№1-14,16-22,24-32,34,36,37,39-43,45-50,52-57,59-61,63-65,67,70-78,81,84, 90 нефтебаза №3 г. Яранск	Кировская область	9 569 748
2	АЗС №66,80,86	Нижегородская область	106 340
3	АЗС №87	Костромская область	57 411

4. Информация о проводимой в отчетном периоде реорганизации

В отчетном периоде проведена Реорганизация в форме присоединения ООО «Свечанефтепродукт». На основании передаточного акта от 28 апреля 2020 года ООО «Чепецкнефтепродукт» переданы следующие активы (тыс. руб.):

- остаток по расчетному счету -1 009
 - НДС по приобретенным услугам- 1
 - расчеты с дебиторами -2 429
 - отложенные налоговые активы- 93
- пассивы:
- уставный капитал, состоящий из вклада Киселева С.Н.- 2 010

- нераспределенная прибыль 1 522

5. Непрерывность деятельности

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в 2020 году, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения по проведению собраний и встреч, карантин и изоляцию.

Пандемия коронавируса существенно не повлияла на результаты деятельности общества в 2020 году. Деятельность не прекращалась, часть сотрудников была переведена на удаленную работу. Производилась закупка защитных масок, перчаток, обеззараживающих и дезинфицирующих средств, бактерицидных ламп и рециркуляторов воздуха для обеспечения безопасных условий работы.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая спрос на реализуемые товары Обществом и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

6. Последствия событий после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчетной даты нет.

Вице-президент по управлению
ООО «Чепецкнефтепродукт»:

Садьков Р.Х

Главный бухгалтер:

Цепелева С.В.

МП

26 марта 2021 г.