



ООО "ГЛАВНЕФТЕПРОДУКТ"

121151, г. Москва, Наб. Тараса Шевченко, дом 23А, этаж 14, оф. 74

ПОЯСНЕНИЯ к Бухгалтерской отчетности за 2020 г.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ГЛАВНЕФТЕПРОДУКТ» зарегистрировано 16 ноября 2017 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

ОГРН 5177746214850, ИНН 9701094557, КПП 770101001, юридический адрес: 121151, г. Москва, набережная Тараса Шевченко, д. 23А, этаж 14, офис 74.

Уставный капитал Общества 100 000 (сто тысяч) рублей, оплачен полностью.

Единственным Участником Общества является Гарипов Рамис Галиаскарович.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор Жвания Александр Николаевич.

Основной вид деятельности - Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (Код ОКВЭД 46.71).

Среднесписочная численность на отчетную дату - 13 человек.

Обществом открыты расчетные счета в рублях РФ в ПАО «Сбербанк» и в КБ "СИСТЕМА" ООО.

Общество применяет общий режим налогообложения.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО "ГЛАВНЕФТЕПРОДУКТ" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество была проведена инвентаризация имущества и обязательств на 31.12.2020 г.

В организации применяется линейный метод амортизации. Нормы амортизации определяются из срока полезного использования объектов основных средств. Общество не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации.

Товары принимаются к учету по цене поставщика, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на транспортировку и доставку, производимые до момента передачи товаров в продажу. Отпуск товаров производится по средней себестоимости. Транспортные расходы, связанные с приобретением товаров, относятся на себестоимость продаж пропорционально себестоимости отгруженных товаров.

Расходы на продажу, накапливаемые на счете 44 «Расходы на продажу», полностью списываются на дебет счета 90 «Продажи» в конце отчетного месяца.

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

3. Основные показатели деятельности Общества в 2020 г.

Основным видом деятельности Общества в 2020 г. была оптовая торговля нефтепродуктами, выручка от реализации составила 508 165,7 тыс. руб., кроме того НДС (20%) 101 633,1 тыс. руб. В таблице представлены основные показатели за 2020 г. разрезе номенклатуры:

№ п/п	Номенклатура	Доходы без НДС, тыс. руб.	Расходы без НДС, тыс. руб.	Прибыль (+), убыток (-), тыс. руб.
2	Конденсат газовый стабильный	224 895,41	207 753,32	17 142,09
4	Конденсат газовый стабильный ЯНГКМ	18 925,30	17 556,50	1 368,80
5	Нефтегазоконденсатная смесь (Краснодар)	264 344,96	259 760,37	4 584,59
	ИТОГО	508 165,67	485 070,19	23 095,48

Товар в течение 2020 г. приобретался по договорам поставки, заключенным с ООО «ГАЗПРОМ ГНП ХОЛДИНГ» и ООО «ГАЗПРОМ ГНП ПРОДАЖИ», ООО "ГАЛАКТИК-ТРАНС".

В 2020 г. производились отгрузки нефтепродуктов, размещенных на основании договоров на ответственное хранение на нефтебазах Ленинградской области ООО «ЭКОТЕХНОХИМ» (склад Громово), ООО «Нефтебаза ГАРАНТ» (склад Гатчина), ООО «МИЦ ИНФО» (склад Луга). По состоянию на 31.12.2020 г. по итогам инвентаризации остатки товара составили:

Нефтебазы	По данным хранителя, т	По данным БУ, т	Отклонения, т
ООО «ЭКОТЕХНОХИМ» (склад Громово)	157,651	157,651	0
ИТОГО	157,651	157,651	0

В 2020 г. было выявлено расхождение в количестве хранимого на складе ООО «МИЦ ИНФО» конденсата газового стабильного в объеме 2,658 т, из них по нормам естественной убыли 1,484 т, из-за погрешности при выдаче нефтепродукта 1,174 т.

В пределах норм естественной убыли (основание Приказ Минэнерго РФ № 281 от 16.04.2018 г. «Об утверждении норм естественной убыли нефтепродуктов при хранении» и Приказ Минэнерго РФ и № 1035 и Минтранса РФ № 412 от 15.11.2018 г. «Об утверждении норм естественной убыли нефти и нефтепродуктов при перевозке железнодорожным, автомобильным, водным видами транспорта и в смешанном железнодорожно-водном сообщении») потери были учтены для целей налогообложения прибыли, сверх норм отнесены к расходам, не принимаемым для налогообложения.

Рентабельность продаж составила в 2020 г. 4,76%, что соответствует среднеотраслевым показателям.

Расходы на продажу составили 30 475 тыс. руб.

Прочие доходы (проценты по займам выданным, штрафы, неустойки по договорам) составили 5 343 тыс. руб.

Прочие расходы (РКО банков, штрафы, неустойки по договорам, проценты по займам полученным) составили 2 834 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам 2019 г. составила 9 053 тыс. руб.

Информация о созданных резервах

На 01.01.2020 г был сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 19 601 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «ПЕРВЫЙ ЗАВОД» по договору поставки № 22/0618 от 01.06.2018 г. В адрес контрагента неоднократно направлялись претензии с требованиями погашения долга. В сентябре 2019 г. было подано исковое заявление в Арбитражный суд города Москвы. В рамках судебного производства (дело №А40-250609/2019-40-1377) было заключено Мирное соглашение между ООО «ГЛАВНЕФТЕПРОДУКТ» и ООО «ПЕРВЫЙ ЗАВОД» от 01 июня 2020 г., утвержденное определением Арбитражного суда города Москвы 08 июня 2020 г. ООО «ГЛАВНЕФТЕПРОДУКТ» предприняло все возможные меры по взысканию задолженности в судебном порядке и урегулированию взаимных требований путем достижения мирового соглашения. Согласно условиям Мирowego соглашения контрагент до 31 декабря 2020 г. погасил задолженность в сумме 13 922 154 руб. (71% имеющегося долга), часть долга в сумме 5 679,9 тыс. руб. была прощена. На 31.12.2020 г. резерва по сомнительным долгам нет.

Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами Общества являются:

- единственный участник Гарипов Рамис Галиаскарович. В отчетном году ему были выплачены дивиденды по итогам 2019 г. в сумме 53 011,4 тыс. руб.;
- генеральный директор Жвания Александр Николаевич. Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2020 г., составило 1 423 174 руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 429 798 руб.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Генеральный директор
ООО «ГЛАВНЕФТЕПРОДУКТ»



Жвания А.Н.

