

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

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «НефтьЭнергоПродукт» (далее по тексту – «Общество») учреждено в 2011 году. Общество зарегистрировано по адресу: 628634, Ханты-Мансийский автономный округ–Югра, посёлок городского типа Излучинск, район Нижневартовский, улица Набережная, дом 21, помещение 1006.

Общество осуществляет следующие виды деятельности: хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки, оптовая торговля топливом.

Руководство деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган: генеральный директор Захарченко Олег Иосифович.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составила 27 человек (на 31.12.2019 г. – 28 человек, на 31.12.2018 г. – 23 человек).

II. Учётная политика

Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Основные средства

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации. По всем основным средствам амортизация начислялась линейным способом.

Основные средства первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. отражены в составе запасов.

Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости. Оценка товаров при выбытии производилась по средней себестоимости.

Денежные эквиваленты и формирование отчёта о движении денежных средств

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и суммы возмещения из неё НДС представлены в отчёте о движении денежных средств свёрнуто.

Кредиты и займы

Полученные кредиты и займы отражены в бухгалтерском балансе с учётом начисленных, но не уплаченных процентов. Дополнительные расходы, произведённые в связи с получением кредитов и займов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

Расчёты по налогу на прибыль

Общество отражает в бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств развёрнуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расходы

Транспортно-заготовительные расходы по приобретённым товарам включались в расходы от обычных видов деятельности по мере продажи товаров.

Управленческие расходы списаны полностью на финансовые результаты и представлены отдельным показателем в отчёте о финансовых результатах.

III. Расшифровки к показателям бухгалтерской отчетности (тыс.руб.)

1. Основные средства 1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020 г.	19 071	(5 602)	104	(424)	344	(1 562)	-	-	18 752	(6 820)		
	за 2019 г.	18 182	(4 060)	889	-	-	(1 541)	-	-	19 071	(5 602)		
Здания	за 2020 г.	6 462	(859)	-	-	-	(276)	-	-	6 462	(1 135)		
	за 2019 г.	6 462	(583)	-	-	-	(276)	-	-	6 462	(859)		
Сооружения	за 2020 г.	9 689	(3 323)	-	-	-	(1 119)	-	-	9 689	(4 442)		
	за 2019 г.	9 014	(2 231)	675	-	-	(1 091)	-	-	9 689	(3 323)		
Транспортные средства	за 2020 г.	547	(547)	-	-	-	-	-	-	547	(547)		
	за 2019 г.	547	(547)	-	-	-	-	-	-	547	(547)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020 г.	1 018	(754)	-	(424)	344	(51)	-	-	595	(461)		
	за 2019 г.	1 018	(657)	-	-	-	(97)	-	-	1 018	(754)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г.	404	(114)	-	-	-	(80)	-	-	404	(194)		
	за 2019 г.	241	(43)	163	-	-	(72)	-	-	404	(114)		
Офисное оборудование	за 2020 г.	51	(6)	104	-	-	(36)	-	-	156	(42)		
	за 2019 г.	-	-	51	-	-	(6)	-	-	51	(6)		
Земельные участки	за 2020 г.	900	-	-	-	-	-	-	-	900	-		
	за 2019 г.	900	-	-	-	-	-	-	-	900	-		

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2020 г.	108 438	136 408	(51 333)	(104)	193 409
	за 2019 г.	95 464	22 346	(8 483)	(889)	108 438
в том числе:						
Емкости и резервуары	за 2020 г.	35 494	75 653	(11 188)	-	99 958
	за 2019 г.	24 450	13 092	(2 048)	-	35 494
Внутриплощадочные дороги	за 2020 г.	3 917	-	-	-	3 917
	за 2019 г.	3 917	-	-	-	3 917
Система АСУ ТП (Автоматизированная Система Управления Технологическими Процессами)	за 2020 г.	5 863	2 183	-	-	8 046
	за 2019 г.	4 509	1 354	-	-	5 863
Кабельная эстакада	за 2020 г.	7 535	-	-	-	7 535
	за 2019 г.	7 225	310	-	-	7 535
Технологическая эстакада	за 2020 г.	5 875	-	(5 875)	-	-
	за 2019 г.	5 184	691	-	-	5 875
База пгт. Излучинск	за 2020 г.	40 352	850	(29 192)	-	12 009
	за 2019 г.	41 039	1 093	(1 781)	-	40 352
СОУЭ (Система оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре)	за 2020 г.	1 119	-	-	-	1 119
	за 2019 г.	-	1 119	-	-	1 119
Благоустройство	за 2020 г.	602	11 142	-	-	11 745
	за 2019 г.	-	602	-	-	602
Блок НКУ - низковольтное комплектное устройство (поз. 8.1 и 8.2 проекта)	за 2020 г.	1 767	-	-	-	1 767
	за 2019 г.	1 767	-	-	-	1 767
Площадка налива светлых нефтепродуктов в автоцистерны	за 2020 г.	-	12 892	-	-	12 892
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Площадка слива светлых нефтепродуктов из автоцистерн	за 2020 г.	-	2 883	-	-	2 883
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
СИСТЕМА АОПС и ПТ (Система автоматической охранно-пожарной сигнализации и пожаротушения)	за 2020 г.	-	4 458	(1 184)	-	3 274
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Сети электрические	за 2020 г.	-	3 153	-	-	3 153
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Система теплоснабжения (ПСР№06-1/20-1)	за 2020 г.	-	1 188	-	-	1 188
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Технологические трубопроводы (L= 774м)	за 2020 г.	-	8 352	-	-	8 352
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Другие незавершенные капитальные вложения	за 2020 г.	5 914	13 654	(3 893)	(104)	15 572
	за 2019 г.	7 372	4 085	(4 653)	(889)	5 914
в том числе:						
Сети технологические для перекачки ГСМ (Технологическая эстакада)	за 2020 г.	15	7 329	-	-	7 344
	за 2019 г.	-	15	-	-	15
Сливная железнодорожная эстакада для светлых нефтепродуктов	за 2020 г.	405	3 431	-	-	3 836
	за 2019 г.	-	405	-	-	405

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	на 31 декабря 2020г.	на 31 декабря 2019г.	на 31 декабря 2018г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	106	1 062	1 110
Полученные основные средства (лизинг), числящиеся на балансе	35 626	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	30 696	72 697	59 135
в том числе: основные средства по договорам лизинга	8 751	50 697	50 697
Основные средства в залоге	73 784	15 457	15 457

2. Запасы Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	за 2020 г.	20 535	-	605 189	(496 649)	-	X	129 075	-	
	за 2019 г.	17 820	-	402 658	(399 943)	-	X	20 535	-	
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	16 455	-	10 239	(13 905)	-	-	12 790	-	
	за 2019 г.	17 633	-	11 375	(12 553)	-	-	16 455	-	
Товары для перепродажи	за 2020 г.	4004	-	549 178	(437 328)	-	-	115 854	-	
	за 2019 г.	186	-	332 676	(328 859)	-	-	4 004	-	
Прочие запасы и затраты	за 2020 г.	76	-	45 772	(45 417)	-	-	431	-	
	за 2019 г.	1	-	58 606	(58 531)	-	-	76	-	

3. Материальные ценности на хранении

Наименование показателя	на 31 декабря 2020г.	на 31 декабря 2019г.	на 31 декабря 2018г.
Дизельное топливо	74 639	202 328	13 048
Топливо для реактивных двигателей	5 455	35 384	42 283
Топливо моторное среднетяжелотопливное	18 674	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	119 451	-	67 671	-	(96 082)	-	-	-	-	91 040	-
	за 2019 г.	94 965	-	92 103	-	(67 617)	-	-	-	-	119 451	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	за 2020 г.	89 137	-	29 672	-	(69 752)	-	-	-	-	49 057	-
	за 2019 г.	66 652	-	72 166	-	(49 681)	-	-	-	-	89 137	-
	за 2020 г.	27 680	-	37 560	-	(24 868)	-	-	-	-	40 372	-
	за 2019 г.	16 759	-	19 595	-	(8 674)	-	-	-	-	27 680	-
Прочая	за 2020 г.	2 634	-	439	-	(1 462)	-	-	-	-	1 611	-
	за 2019 г.	11 554	-	343	-	(9 263)	-	-	-	-	2 634	-
Итого	за 2020 г.	119 451	-	67 671	-	(96 082)	-	-	X	X	91 040	-
	за 2019 г.	94 965	-	92 103	-	(67 617)	-	-	X	X	119 451	-

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-ность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-ность	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	Остаток на конец периода
			поступление		выбыло						
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	148 282	268 038	3 717	(95 649)	-	-	-	-	-	324 388
	за 2019 г.	20 684	148 282	-	(20 684)	-	-	-	-	-	148 282
	за 2020 г.	-	225 000	3 717	(16 217)	-	-	-	-	-	212 500
	за 2019 г.	20 684	-	-	(20 684)	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2020 г.	79 420	43 038	-	(10 570)	-	-	-	-	-	111 888
	за 2020 г.	79 420	79 420	-	-	-	-	-	-	-	79 420
	за 2019 г.	-	-	-	(68 862)	-	-	X	X	-	-
	за 2020 г.	68 862	-	-	-	-	-	-	X	-	68 862
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2019 г.	-	68 862	-	-	-	-	-	X	-	107 311
	за 2020 г.	92 337	316 410	3468	(304 903)	-	-	-	-	-	92 337
	за 2019 г.	187 565	77 778	1	(173 007)	-	-	-	-	-	92 337
	за 2020 г.	-	261 000	3 253	(174 253)	-	-	-	-	-	90 000
в том числе: кредиты	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	67 433	4 047	-	(65 653)	-	-	-	-	-	5 827
	за 2019 г.	184 563	52 689	-	(169 818)	-	-	-	-	-	67 433
	за 2020 г.	23 051	73	-	(13 491)	-	-	-	-	-	9 633
авансы полученные	за 2019 г.	785	24 005	-	(1 739)	-	-	-	-	-	23 051
	за 2020 г.	840	1290	10	(877)	-	-	-	-	-	1263
	за 2019 г.	1 366	778	1	(1 304)	-	-	-	-	-	840
	за 2020 г.	-	50 000	205	(50 205)	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	1012	-	-	(424)	-	-	-	-	-	588
	за 2020 г.	852	305	-	(145)	-	-	-	-	-	1 012
прочая	за 2020 г.	240 619	584 448	7185	(400 552)	-	-	X	X	X	431 699
	за 2019 г.	208 249	226 060	1	(193 691)	-	-	X	X	X	240 619
	Итого										

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
Выданные - всего	277 581	-	70 889
в том числе:			
ПАО "Томскпромстройбанк"	220 873		
АО КБ "Приобье" г. Нижневартовск	56 708	-	70 889

6. Прочие оборотные активы

В данном разделе Общество раскрывает информацию о существенных суммах, включенных в состав прочих оборотных активов, отраженных в строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Прочие оборотные активы – всего:	616	698	436
в том числе: расходы на страхование и программное обеспечение, срок по которым превышает 12 месяцев	616	698	160
Вступительный и компенсационный взносы в СРО	-	-	276

7. Кредиты и займы

Сведения о ставках процентов представлены в таблице ниже.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Долгосрочные кредиты по ставкам 14–20%	-	-	20 684
Долгосрочные кредиты по ставкам 10–20%	212 500	-	-
Краткосрочные кредиты по ставкам 10–20%	90 000	-	-

Общая сумма открытых в пользу Общества кредитных продуктов с лимитом задолженности в банках представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Банковские кредитные продукты с лимитом задолженности	-	-	67 616

8. Налог на прибыль

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	Изменение временных разниц (ставка – 20%)	На 31 декабря 2019 г.	Изменение временных разниц (ставка – 20%)	На 31 декабря 2018 г.
Отложенные налоговые активы – всего:					
до корректировок	298	(38)	336	15	321
после корректировок	X	X	X	X	X
в том числе:					
Оценочные обязательства:					
до корректировок	293	(40)	333	12	321
после корректировок	X	X	X	X	X
Основные средства	5	2	3	3	
Отложенные налоговые обязательства – всего:	45	3	42	(2)	44
в том числе:					
Основные средства	45	3	42	(2)	9
Текущий налог на прибыль	488	X	581	X	126

Условный расход по налогу на прибыль (20% от прибыли до налогообложения) составил 521 тыс. руб. Постоянный налоговый расход составил 8 тыс. руб.

В составе показателя строки 1230 бухгалтерского баланса отражена переплата по налогу на прибыль в сумме 685 тыс. руб.

9. Оценочные обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	Признание	На 31 декабря 2019 г.	Признание	На 31 декабря 2018 г.
Оценочные обязательства по оплате отпусков	1 463	(204)	1 667	62	1 605

10. Доходы

Выручка от продаж включена в строку 2110 отчёта о финансовых результатах. В таблице ниже раскрыта выручка по видам проданных товаров, продукции, работ, услуг.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Топливо жидкое	474 887	373 592
Услуги хранения, слива-налива нефтепродуктов	21 539	27 981

Прочие доходы включены в строку 2340 отчёта о финансовых результатах.

Расшифровка прочих доходов без учёта сворачивания отдельных видов прочих доходов и прочих расходов в отчёте о финансовых результатах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Продажа товарно-материальных ценностей	1 318	9 393
Безвозмездные поступления от учредителей	13 700	10 000
Другие прочие доходы	264	455

11. Расходы

Себестоимость продаж представлена в строке 2120 отчёта о финансовых результатах. Себестоимость продаж по видам проданных товаров, продукции, работ, услуг представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Стоимость покупных товаров	436 631	328 628

Коммерческие расходы включены в строку 2210 отчёта о финансовых результатах: представлены в таблице ниже.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Коммерческие расходы:	45 417	58 530
Расходы на оплату труда и страховые взносы	14 063	20 858
Текущий ремонт	2 089	460
Транспортные расходы	7 768	15 419
Содержание имущества	3 864	3 853
Оценочные обязательства	-	33
Амортизация	1 065	956
Диспетчерские услуги	183	34
Лизинговые платежи	11 999	11 647
Информационно – консультационные услуги	643	2 040
Арендные платежи	1 989	2 599
Прочие коммерческие расходы	1 754	632

Управленческие расходы включены в строку 2220 отчёта о финансовых результатах. Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Управленческие расходы:	12 364	13 517
Расходы на оплату труда и страховые взносы	8 482	7 513
Содержание имущества	1 111	1 870
Материальные расходы	383	823
Амортизация	497	579
Оценочные обязательства	-	29
Информационно-консультационные услуги	508	220
Услуги связи	361	502
Прочие управленческие расходы	1 022	1 981

Прочие расходы включены в строку 2350 отчёта о финансовых результатах.

Ниже приведена расшифровка прочих расходов без учёта сворачивания отдельных видов прочих расходов и прочих доходов в отчёте о финансовых результатах.

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Продажа товарно-материальных ценностей	137	8 672
Расходы по банковскому обслуживанию	1 559	156
Госпошлина	490	632
Комиссионный сбор по договорам лизинга	3 158	-
Списание нереальной для взыскания задолженности	1 084	1 521
Судебные издержки	-	360
Другие прочие расходы	1 085	996

12. Связанные стороны

В 2020 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 1 125 тыс. руб. (в 2019 году – 971 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

Информация об операциях, стоимостных показателях по незавершённым операциям, денежных потоках со связанными сторонами приведена в таблицах ниже.

Операции

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объём операций, тыс. руб.	Дата наступления / прекращения отношений
ИП Белоусов Е.В.	Учредитель	Товары полученные	1 620	23.04.2015 г.
Белоусов Е.В.	Учредитель	Безвозмездная финансовая помощь полученная	13 700	-

Стоимостные показатели по незавершённым операциям

Наименование связанной стороны	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря		
		2020 г.	2019 г.	2018 г.
ИП Белоусов Е.В.	1230	335	462	1 348
ИП Белоусов Е.В.	1520	499	1 478	395
ИП Белоусов Е.В.	1450	80 200	79 420	-

Денежные потоки

Наименование показателя	Код строки бухгалтерской отчетности	2020 г.	2019 г.
ИП Белоусов Е.В.	4119	-	-
	4121	2 453	444
	4312	14 880	89 420

Руководитель

29 марта 2021 г.



Захарченко Олег
Иосифович