ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ОПТНЕФТЕПРОДУКТ»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

I. Характеристика предприятия

Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ ОПТНЕФТЕПРОДУКТ», сокращенное фирменное наименование ООО «ТД ОПТНЕФТЕПРОДУКТ» (далее «Общество»), ИНН 7709745616 , ОГРН 5077746977633 организовано 26.06.2007 г.

Учредителем ООО «ТД ОПТНЕФТЕПРОДУКТ» с 06.04.2017 г. является Килиян Иван Дмитриевич. Доля в уставном капитале составляет 100%, номинальная стоимость доли 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор. Генеральным директором с 19.08.2019 г. по 24.12.2020 г. являлся Наседкин Игорь Анатольевич, с 25.12.2020 г. - Килиян Иван Дмитриевич.

Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания Участников Общества, принятыми в соответствии с их компетенцией. Порядок деятельности Генерального директора и принятие им решений устанавливается Уставом Общества, трудовым контрактом и действующим законодательством.

Общество зарегистрировано по адресу: 105122, г. Москва, Щелковское шоссе, дом № 5 строение 1, офис 702/7.

Помещение под офис Общество арендует у АО «Сокол» по Договору аренды № 262-СО от 01.03.2019 г.

Общество в соответствии с Уставом осуществляет следующие виды коммерческой деятельности, направленной на систематическое извлечение прибыли (далее - «Коммерческая деятельность»):

1. Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин;
2. Приобретение ценных бумаг, акций, долговых обязательств, сертификатов, облигаций путем первичной подписки, договора тендера, покупки или обмена;
3. Разработка и реализация инвестиционных и технических программ;
4. Осуществление посредничества в соответствии с действующим законодательством на внутреннем и внешнем рынке;
5. Осуществление иных видов деятельности, не запрещенных и не противоречащих действующему законодательству Российской Федерации.

Все вышеперечисленные виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральным законом.

Отдельными видами деятельности, требующими получения специального разрешения (лицензии), Общество вправе заниматься только после получения соответствующей лицензии в порядке, установленном законодательством и иными нормативными актами Российской Федерации.

Численность персонала Общества составила:

Наименование отдела	На 31 декабря отчетного периода	На 31 декабря предыдущего периода
Дирекция	1	1
Администрация		3
Бухгалтерия		4
Департамент продаж		
Группа логистики и учета		5
Отдел продаж		3
Отдел закупок и учета отгрузок		2
Департамент закупок		
Всего	**1**	**14**

Информация о связанных сторонах Общества

Список аффилированных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Дата возникновения основания	Дата прекращения основания
1	Килиян А.Д.	Участник Общества (100%)	06.04.2017	-
2	Килиян А.Д.	Единоличный исполнительный орган	25.12.2020	-
3	Наседкин И.А.	Единоличный исполнительный орган	19.08.2019	24.12.2020

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

В 2020 году выплат в пользу Участника Общества не было.
В 2019 году выплат в пользу Участника Общества не было.

Выплаты Генеральному директору составили:

тыс.руб.

Год	Оплата труда	В т. ч. отпускные	Страховые взносы	Итого (оплата и страховые взносы)
2020	4 270	569	836	5 106

2019	2 985	509	754	3 739

II. Организация бухгалтерского и налогового учета

Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом ООО «ТД ОПТНЕФТЕПРОДУКТ» от 31 декабря 2019 г. Отдельные положения учетной политики раскрываются в соответствующих разделах.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации 29.07.1998 № 34-н.

2.1.1. Нематериальные активы

В отчетном периоде у Общества отсутствуют нематериальные активы.

2.1.2. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

В отчетном периоде переоценка основных средств не производилась.

Для определения срока полезного использования объекта основных средств, принятых к учету после 01 января 2017 года, Общество использует Общероссийский классификатор основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008) (утв. приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст). Амортизация основных средств, принятых на учет после 01 января 2002 года производится линейным методом по единым нормам амортизационных отчислений, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

2.1.3. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, в отношении которых выполняются условия п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимость не более 40 000 руб., отражаются в составе материально-

производственных запасов. В бухгалтерской отчетности в целях обеспечения сохранности этих объектов такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант оценки материалов по средней стоимости.

Учет поступления товаров ведется без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Незавершенное производство и готовая продукция

Общество в отчетном периоде выпускало готовую продукцию. Остатков незавершенного производства на 31 декабря 2020 г. не имеет. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант оценки материалов по средней стоимости.

2.1.4. Признание доходов.

Выручка от реализации товаров, выполненных работ и оказания услуг признается по методу начисления и отражается на счете 90 «Продажи».

2.1.5. Признание расходов.

На счете 44 «Расходы на продажу» отражаются расходы, связанные с торговой деятельностью, в т.ч. затраты по доставке покупных товаров. Ежемесячно расходы на продажу, в т.ч. затраты по доставке реализованных товаров, списываются в дебет счета 90 «Продажи» (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, не поименованные в перечне прямых и косвенных расходов, относятся к прочим расходам и отражаются по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Сумма вознаграждения, выплачиваемого поручителю, учитывается в качестве дополнительных расходов по займам (кредитам) (абз. 7 п. 3 ПБУ 15/2008) и признается в составе прочих расходов.

2.1.6. Финансовые вложения

При наличии признаков обесценения, ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, Обществом проводится проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, (п. 38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»). В случае подтверждения обесценения создается резерв за счет финансовых результатов.

2.1.7. Оценочные значения

Обществом ежеквартально создаются резервы по сомнительным долгам, по сомнительной задолженности, не обеспеченной гарантиями, которая не погашена или с большой вероятностью не будет погашена в установленный договором срок.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если с момента возникновения сомнительного долга прошло более 90 дней, то задолженность в полной сумме (100%) включается в резерв; если срок сомнительной задолженности составляет от 45 до 90 дней (включительно), то в резерв отчисляется 50% от суммы долга; если задолженность возникла менее 45 дней назад, то по ней резерв не создается.

2.1.8. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов – это затраты, произведенные предприятием в текущем периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Установлен следующий порядок списания: равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

В составе расходов будущих периодов Обществом отражаются использование неисключительных прав интеллектуальной собственности на основании лицензионных договоров и банковские гарантии.

Если банковская гарантия связана с исполнением обязательств по договору, получение доходов по которому ожидается в течение нескольких отчетных периодов, расходы на вознаграждение гаранта распределяются между отчетными периодами в соответствии с п. 19 ПБУ 10/99.

2.1.9. Забалансовые обязательства.

Арендованное имущество отражается на счете 001 «Арендованные основные средства» в размере суммы арендной платы за последний месяц отчетного периода.

Переданное в аренду (субаренду) имущество отражается на счете 011 «Основные средства, сданные в аренду» в размере суммы арендной платы за последний месяц отчетного периода.

На забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» отражаются полученные поручительства в стоимостной оценке, равной сумме задолженности дебитора на конец отчетного периода, при отсутствии задолженности поручительство не отражается. Залоги имущества отражаются в размере стоимости имущества по Договору залога.

Общество отражает на забалансовом счете 009 выданные обеспечения за третьих лиц в стоимостной оценке, равной сумме задолженности заемщика по кредитному договору на конец отчетного периода.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.1. Основные средства.

Для целей налогового учета основными средствами принимаются объекты стоимостью более 100 (Сто) тысяч рублей.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ 1 января 2002г. №1 и Общероссийского классификатора основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008) (утв. приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст). Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Первоначальная стоимость основных средств изменяется в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации (п.2 ст.257 НК РФ).

Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств амортизируются в порядке, предусмотренном п.1 ст.258 НК РФ.

Затраты на ремонт основных средств, в том числе и арендованных, включаются в расходы того отчетного (налогового) периода, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат (ст.260 НК РФ).

2.2.2. Материально-производственные запасы.

Для определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант оценки материалов по средней стоимости.

2.2.3. Признание расходов.

Расходы, связанные с реализацией продукции (работ, услуг), подразделяются на прямые и косвенные расходы (ст.318 НК РФ).

К прямым расходам по торговой деятельности относятся стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде.

Все остальные расходы по торговой деятельности, за исключением внереализационных расходов, относятся к косвенным расходам.

Сумма косвенных расходов, осуществленных в отчетном периоде, для целей исчисления налога на прибыль в полном объеме относится к расходам текущего отчетного периода.

Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются в отчетном (налоговом) периоде в соответствии с нормами ст.272 НК РФ.

Затраты по займам и кредитам (в т. ч. проценты) включаются в текущие расходы отчетного периода. Проценты по долговым обязательствам, действие которых приходится более чем на один отчетный период, включаются в состав расходов равномерно на конец каждого отчетного (налогового) периода (п.8 ст.272 НК РФ).

2.2.4. Оценочные обязательства.

Общество создает в налоговом учете резерв на оплату отпусков в соответствии со ст. 324.1 НК РФ.

Для формирования резервов по сомнительной задолженности под сомнительным долгим Обществом понимается задолженность, возникшая при реализации товаров (выполнении работ, оказании услуг), не погашенная в предусмотренный договором срок и не обеспеченная залогом, поручительством, банковской гарантией.

Если с момента возникновения сомнительного долга прошло более 90 дней, то задолженность в полной сумме (100%) включается в резерв; если срок сомнительной задолженности составляет от 45 до 90 дней (включительно), то в резерв отчисляется 50% от суммы долга; если задолженность возникла менее 45 дней назад, то по ней резерв не создается.

Сумма резерва ограничена лимитом, который составляет 10% от выручки (4 ст. 266 НК РФ).

III. Раскрытие статей бухгалтерского баланса

3.1. Наличие и движение нематериальных активов (Строка 1110 Баланса)

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Наличие и движение основных средств (Строка 1150 Баланса):

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

На отчетную дату отчетного периода		На 31 декабря предыдущего периода		На 31 декабря 2018 г.	
Первоначальная стоимость	**Начисленная амортизация**	**Первоначальная стоимость**	**Начисленная амортизация**	**Первоначальная стоимость**	**Начисленная амортизация**
6 258	4 162	5 382	3 671	5 382	2 986
Строка 1150	**2 096**		**1 712**		**2 396**

Общество не является собственником зданий и земельных участков.

Также у Общества имеются арендованные основные средства (помещение под офис, архив), отраженные на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства»

тыс. руб.

Наименование основного средства	**Сумма**
АО «СОКОЛ» Аренда помещения Щелковское ш. д.5 стр.1, оф. 702/7	301
Всего	**301**

3.3. Наличие и состав запасов (Строка 1210 Баланса):

Информация о наличии и движении запасов представлена в Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Наименование (вид) запаса	**На 31 декабря отчетного периода**	**На 31 декабря предыдущего периода**	**На 31 декабря 2018 г.**
Товары	2 349	2 349	669 917
Расходы на продажу	-	-	47

Наименование (вид) запаса	На 31 декабря отчетного периода	На 31 декабря предыдущего периода	На 31 декабря 2018 г.
Всего	**2 349**	**2 349**	**669 964**

3.4. Наличие и движение дебиторской задолженности (Строка 1230 Баланса)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

На 31 декабря отчетного периода		На 31 декабря предыдущего периода		На 31 декабря 2018 г.	
Учтенная по условиям договоров	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договоров	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договоров	Величина резерва по сомнительным долгам
1 231 624	857 546	1 280 064	441 724	1 000 642	19 953
Строка 1230	**365 596**		**838 340**		**980 689**

3.5. Финансовые вложения (Строка 1170 Баланса):

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В 2018 году в результате новации Ценных бумаг (векселей) получены Ценные бумаги срок обращения которых превышает 12 месяцев. Ввиду данного фактора Финансовые вложения отражены по строке Баланса 1170 (срок обращения превышает 12 месяцев) и по строке Баланса 1240 (срок обращения не превышает 12 месяцев).

В 2019 году в результате новации обязательств по векселям ООО «Инвест Менеджмент Групп» на сумму 1 338 979 тыс. руб., а также по договорам займа в сумме 71 798 тыс. руб. в заемное обязательство, произошла замена обязательств по векселям на договор займа ООО ««Инвест Менеджмент Групп» в размере 1 410 755 тыс. руб. Сумма займа предоставлена на срок до 31 декабря 2022 года. Ввиду данного фактора Финансовые вложения отражены по строке Баланса 1170 (срок обращения превышает 12 месяцев).

В 2020 году требования к ООО ««Инвест Менеджмент Групп» были переданы ООО «Вектор развития» и погашены.

тыс. руб.

Наименование Финансового вложения	На 31 декабря отчетного периода	На 31 декабря предыдущего периода	На 31 декабря 2018 г.
Долгосрочные	-	1 410 755	1 620 914
Долговые ценные бумаги		-	1 585 659

Предоставленные займы	-	1 410 755	35 255
Краткосрочные Долговые ценные бумаги			356 571
Всего	**-**	**1 410 755**	**1 977 485**

В 2020 году произошло выбытие беспроцентных векселей ООО «Трейд Ресурс» на сумму 85 000 тыс. руб. в результате погашения.

3.6. Прочие оборотные активы (Строка 1260 Баланса):

Затраты, связанные с приобретением программных продуктов (неисключительные лицензии) отражены в составе прочих оборотных активов по строке баланса 1260.

тыс. руб.

Наименование оборотного актива	**На 31 декабря отчетного периода**	**На 31 декабря предыдущего периода**	**На 31 декабря 2018 г.**
Расходы будущих периодов на добровольное страхование работников	-	62	154
Прочие расходы будущих периодов	276	289	467
НДС по авансам и предоплатам	-	-	-
Всего	**276**	**351**	**621**

3.7. Наличие и движение кредиторской задолженности (Строка 1520 Баланса)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Кредиторская задолженность	**На 31 декабря отчетного периода**	**На 31 декабря предыдущего периода**	**На 31 декабря 2018 г.**
Кредиторская задолженность	24 246	298 564	913 145

Суммы предоплаты полученной на конец отчетного периода в счет предстоящих поставок отражены за минусом НДС.

3.8. Наличие и движение заёмных средств (Строки 1410, 1510 Баланса):

Кредиты и займы	**На 31 декабря 2019 г.**	**Привлечено / начислено**	**Погашено / оплачено**	**На 31 декабря 2020 г.**
Долгосрочные кредиты	400 000	1 005 700	1 405 700	-
Проценты по долгосрочным кредитам	-	32 929	32 929	-
Долгосрочные займы	-	290 000	290 000	-
Проценты по долгосрочным займам	-	2 371	2 371	-
Краткосрочные кредиты	1 410 755	-	1 410 755	-
Проценты по краткосрочным кредитам	-	59 825	59 825	-
Краткосрочные займы	52 359	1 394 700	1 190 059	257 000
Проценты по краткосрочным займам	802	19 678	18 497	1 983
Всего	**1 863 916**	**2 805 203**	**4 410 136**	**258 983**

Наличие и движение заёмных средств в 2019 г. (Строки 1410, 1510 Баланса)

тыс. руб.

Кредиты и займы	**На 31 декабря 2018 г.**	**Привлечено / начислено**	**Погашено / оплачено**	**На 31 декабря 2019 г.**
Долгосрочные кредиты	250 000	1 054 669	904 669	400 000
Проценты по долгосрочным кредитам	-	16 570	16 570	-

Кредиты и займы	**На 31 декабря 2018 г.**	**Привлечено / начислено**	**Погашено / оплачено**	**На 31 декабря 2019 г.**
Долгосрочные займы	354 380	-	354 380	-
Проценты по долгосрочным займам	31 722	26 506	58 228	-
Краткосрочные кредиты	1 999 832	6 687 630	7 276 707	1 410 755
Проценты по краткосрочным кредитам	-	197 752	197 752	-
Краткосрочные займы	-	638 500	586 141	52 359
Проценты по краткосрочным займам	-	8 654	7 852	802
Всего	**2 635 934**	**8 630 281**	**9 402 299**	**1 863 916**

Наличие и движение заёмных средств в 2018 г. (Строки 1410, 1510 Баланса)

тыс. руб.

Кредиты и займы	**На 31 декабря 2017 г.**	**Привлечено / начислено**	**Погашено / оплачено**	**На 31 декабря 2018 г.**
Долгосрочные кредиты	199 686	250 000	359 066	250 000
Проценты по долгосрочным кредитам	5 179	37 148	42 327	-
Долгосрочные займы	159 380	366 380	12 000	354 380
Проценты по долгосрочным кредитам	-	31 722	-	31 722
Краткосрочные кредиты	1 953 696	11 666 104	11 619 968	1 999 832
Проценты по краткосрочным	-	222 896	222 896	-

Кредиты и займы	На 31 декабря 2017 г.	Привлечено / начислено	Погашено / оплачено	На 31 декабря 2018 г.
кредитам				
Всего	**2 317 941**	**12 574 250**	**12 256 257**	**2 635 934**

Информация о кредитных обязательствах представлена в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Номер и дата договора	Сумма по договору	Сумма на 31 декабря отчетного периода	Дата погашения
1.	ООО "ВЕМЕС"	Договор займа б/н от 10.09.2020	350 000	258 983	10.09.2021
	Всего			**258 983**	

Общество не имеет суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

3.9. Наличие и движение оценочных обязательств (Строка 1540 Баланса)

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлены в Таблице 7 «Оценочные обязательства» Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде в соответствии с требованиями законодательства Общество отразило Оценочное обязательство «Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков».

тыс. руб.

Наименование Оценочного обязательства	На 31 декабря отчетного периода	На 31 декабря предыдущего периода	На 31 декабря 2018 г.
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и страховых взносов	-	606	671

Сумма резерва на конец отчетного периода в бухгалтерском учете рассчитана исходя из данных об остатках отпусков по каждому сотруднику. В налоговом учете - в соответствии со статьей 324.1 НК РФ.

3.10. Обеспечения обязательств (забалансовые показатели)

Информация об обязательствах полученных и выданных представлена в Таблице 8 «Обеспечения обязательств» Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

IV. Результат финансово-хозяйственной деятельности Общества.

В Отчете о финансовых результатах операция по уступке требования долга в 2020 году отражена свернуто. Прочие доходы составили 1 410 755 тыс. руб., прочие расходы – 1 410 755 тыс. руб. В 2019 году операции по реализации векселей отражены свернуто, прочие доходы от реализации векселей составили 963 765 тыс. руб., прочие расходы – 963 566 тыс. руб.

Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах за 2020, 2019 годы отражено в следующей таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	2019 г.	2019 г.
Выручка (строка 2110 ОФР), в т.ч.:	**9 568 737**	**15 343 712**
Реализация БИТУМ	-	98 398
Реализация ГСМ	9 568 737	15 171 700
Реализация ДГК	-	48 686
Реализация ПБА	-	11 506
Реализация СУГ	-	13 421
Реализация Прочие	-	1
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (строка 2120 ОФР), в т.ч.:	**9 048 729**	**14 385 004**
Реализация БИТУМ	-	89 114
Реализация ГСМ	9 048 729	14 236 067
Реализация ДГК	-	39 569
Реализация ПБА	-	10 613
Реализация СУГ	-	9 641
Коммерческие расходы (строка 2210 ОФР), в т. ч.:	**140 254**	**216 777**
Аренда помещений, имущества	1 005	2 532
Расходы на оплату труда	9 247	14 546
Страховые взносы	2 595	3 676
Амортизация	255	433
Транспортные расходы	120 834	180 239
Материальные расходы	383	457
Хранение н/п	4 172	11 220
Информационные услуги	1 001	1 392
Прочие расходы	762	2 282
Управленческие расходы (строка 2220 ОФР), в т. ч.:	**15 541**	**19 255**
Аренда помещений	1 319	1 556
Расходы на оплату труда	9 395	10 209
Страховые взносы	2 271	2 726
Услуги сторонних организаций	2 005	3 046
Юридические услуги	300	1 200
Прочие расходы	251	518
Прибыль от продаж (строка 2200 ОФР)	**364 213**	**722 677**
Проценты к получению (строка 2320 ОФР)	**15 217**	**21 456**
Проценты к уплате (строка 2330 ОФР)	**114 803**	**249 316**
Прочие доходы (строка 2340 ОФР), в т.ч.:	**179 252**	**56 114**
Штрафы, пени, неустойки	177 436	1 005
Проценты по векселям		17 341
Бонусы от поставщиков		9 802

Восстановление резерва по сомнительным долгам	968	570
Прочие	848	27 396
Прочие расходы (строка 2350 ОФР), в т.ч.:	**432 114**	**540 429**
Услуги банков	401	3 446
Создание резерва по сомнительным долгам	416 404	444 118
Судебные расходы и арбитражные сборы	325	382
Бонусы покупателям	9 500	30 000
Списание задолженности	1 293	12 715
Прочие	4 191	49 768
Прибыль до налогообложения (строка 2300 ОФР)	**11 765**	**10 502**
Налог на прибыль(строка 2410 ОФР), в т.ч.:	**2 389**	**2 371**
текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР)	**2 389**	**2 371**
отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР)	-	-
Прочее (строка 2460 ОФР)	-	-
Чистая прибыль (строка 2400 ОФР)	**9 376**	**8 131**

Снижение доходов от реализации в 2020 г. по сравнению с 2019 г. произошло в связи с распространением коронавирусной инфекции. Режим самоизоляции существенно ограничил экономическую активность большинства организаций, деятельность многих организаций и индивидуальных предпринимателей была полностью остановлена. Это привело к снижению потребности покупателей в реализуемых Обществом товарах.

4.1. Информация о рисках

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: полученные займы и кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество анализирует сроки погашения своих обязательств. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством составления прогнозного плана осуществления платежей.

Общество оценивает риск по возможному привлечению заемных средств как низкий, так как бюджет доходов и расходов и прогнозный отчет о движении денежных средств позволит своевременно возвращать кредиты и оплачивать проценты по ним.

4.2. Изменение сравнительных показателей

В целях соблюдения сопоставимости показателей в 2020 году корректировка показателей не производились.

4.3. Налог на прибыль

В Отчете о финансовых результатах отражен расход по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль в качестве статьи, уменьшающей прибыль до налогообложения при формировании чистой прибыли за отчетный период.

По строке 2411 отражен текущий налог на прибыль, признаваемый налогом на прибыль для целей налогообложения, определяемым в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Величина текущего налога на прибыль определяется как

величина условного расхода по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянного налогового расхода/дохода отчетного периода. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

.

Текущий налог на прибыль представлен следующим образом, (строка 2411 ОФР):

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**11 765**	**10 502**
Условный расход по налогу на прибыль	**2 353**	**2 101**
Постоянный налоговый расход/доход:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	**36**	**270**
Итого текущий налог на прибыль	**2 389**	**2 371**

V. Совместная деятельность

В отчетном периоде Общество не вело совместную деятельность.

VI. События после отчетной даты

События после отчетной даты, существенно влияющие на финансовое состояние Общества, отсутствуют.

VII. Активы и обязательства в иностранных валютах

В отчетном периоде у Общества обязательств в иностранной валюте отсутствуют.

VIII. Государственная помощь, субсидии, финансирование

Не имеется.

31 марта 2021 г.

Генеральный директор
ООО «ТД ОПТНЕФТЕПРОДУКТ» **И.Д. Килиян**