

# “ЮГ-НЕФТЕПРОДУКТ”

Российская Федерация, 125047, г. Москва, ул. 1-я Брестская, дом 29  
ИНН 0606034713 КПП 772901001

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

### Раздел 1. Сведения об организации

*Полное наименование на русском языке:* Общество с ограниченной ответственностью «ЮГ-НЕФТЕПРОДУКТ» (далее Общество)

*Полное наименование на английском языке:* LIMITED LIABILITY COMPANY “UG-NEFTEPRODUKT”.

*Форма собственности:* Общество с ограниченной ответственностью, частная.

*Юридический адрес:* 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. 1-ая Брестская, д.29;

*Почтовый адрес:* 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. 1-ая Брестская, д.29.

*Свидетельство о регистрации юридического лица:* регистрационный №1478/ ИИ778 серия 06 выдано Регистрационной палатой при Правительстве Республики Ингушетия 08.09.98 года.

*Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице,* зарегистрированном до 01.07.2002 г. от 19.11.2002 г. ОГРН 1027700442538.

ИНН 0606034713, КПП 771001001, ОГРН 1027700442538

Общество создано в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

*Уставный капитал Общества* составляет 90000 рублей.

*Участником Общества является:*

-Гражданин РФ Агаев Бекхан Вахаевич - номинальная стоимость доли 90000 руб.(100%);

*Состав наблюдательного совета Общества на конец отчетного периода:*

-председатель Наблюдательного совета Агаев Б.В.;

-член Наблюдательного совета Уматгириев М.Ш. –президент «ЮГ-НЕФТЕПРОДУКТ»;

-член Наблюдательного совета Захарова Н.П. - начальник отдела переработки нефти ООО «ЮГ-НЕФТЕПРОДУКТ».

Основным видом деятельности Общества в 2020 году являлись оптовая продажа собственных и покупных нефтепродуктов на внутреннем и внешнем рынках. Переработку купленной нефти Общество производило в качестве давальца на АО «КНПЗ – Краснодарэконефть».

В соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. ответственность за организацию бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности ООО «ЮГ-НЕФТЕПРОДУКТ» несут:

*Президент:* Уматгириев М.Ш. (Протокол от 11.09.2017г. № 87 заседания Наблюдательного совета ООО «ЮГ-НЕФТЕПРОДУКТ»);

*Главный бухгалтер:* Соболевская Л.А. (Трудовой договор (контракт) от 01.10.1998г.).

Среднесписочная численность Общества на 31.12.2020 год составила 34 человек, на 31.12. 2019 г. 32 человек.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ЮГ-НЕФТЕПРОДУКТ» за 2020г. сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в РФ. ООО «ЮГ-НЕФТЕПРОДУКТ» при ведении своей деятельности соблюдает законодательные и нормативно-правовые акты РФ.

ООО «ЮГ-НЕФТЕПРОДУКТ» подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.08 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

## **Раздел II. Информация об учетной политике**

### *Учетная политика для бухгалтерского учета*

ООО «ЮГ-НЕФТЕПРОДУКТ» не вносило существенных изменений в Учетную политику по бухгалтерскому учету на 2020 год, которые могли повлиять на показатели отчетности.

В 2021 году существенные изменения учетной политики не планируются, за исключением изменения учетной политики в связи с изменением нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету.

-активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации, активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

-организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

-принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

-факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

-Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40 000 рублей;

-Амортизационные отчисления по основным средствам начисляются линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и срока его полезного использования;

-Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

-Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:  
- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

-Оценка основных средств передаваемых организацией в обмен на другое имущество, определяется исходя из цены, установленной договором, либо определяют исходя из стоимости аналогичных объектов, приобретаемых в сравнимых обстоятельствах.

-Затраты на капитальный ремонт объекта ОС включаются в состав расходов по обычным видам деятельности;

-Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится;

- Затраты по заготовке и доставке товаров до склада организации, производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в составе расходов на продажу (счет 44 "Расходы на продажу");

- Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) производится по средней себестоимости;

- Списание товаров ведется по единице учета;

- Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей";

- Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется с использованием счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства";

-Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).

- Финансовые вложения в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений; -

-Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу, который не обеспечен соответствующими гарантиями. К сомнительным долгам относятся дебиторская задолженность, не погашенная в срок, установленный договором, а также дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором;

-Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

- Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем (заказчиком).

- Величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией. Стоимость товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

- Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи";

- Прочие доходы отражаются организацией в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам по следующим операциям: продажа иностранной валюты, начисление курсовых разниц;

- списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи";

- Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете;

- При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство развернуто (не сальдировано);

- В качестве эквивалентов денежных средств организация признает высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, включая:

- банковские депозиты до востребования;
- векселя и другие ценные бумаги, которые могут быть незамедлительно (в течение 3-х рабочих дней) и гарантированно реализованы по заранее известной цене;

- Критерии уровня существенности устанавливаются организацией в следующих размерах:

- существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов;
- существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный

период привела к искажению строки отчета о финансовых результатах на 5 и более процентов

Несущественная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания отчетности за этот год, может быть исправлена в периоде выявления.

Несущественной является ошибка, если она не может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности;

### **Раздел III. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах**

*К условным фактам хозяйственной деятельности (условным обязательствам) относятся полученные поручительства и имущество в залог по займам, выданным физическим и юридическим лицам ООО «ЮГ-НЕФТЕПРОДУКТ»*

По состоянию на 31.12.2020 г.:

-сумма полученного в залог имущества по выданным займам 3 524 009 864 руб.

### **Раздел IV. Информация о связанных сторонах**

Группы связанных сторон:

#### *1. Зависимые хозяйственные общества:*

##### *1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РЭД».*

ООО «ЮГ-НЕФТЕПРОДУКТ» владеет долей в уставном капитале ООО «РЭД» в размере 25%, что в рублевом эквиваленте составляет 500 миллионов рублей;

##### *1.2. Общество с ограниченной ответственностью «ФранкоИнвест».*

ООО «ЮГ-НЕФТЕПРОДУКТ» владеет долей в уставном капитале ООО «ФранкоИнвест» в размере 50%, что в рублевом эквиваленте составляет 240 49 050 рублей;

##### *1.3. Общество с ограниченной ответственностью «ГермесСтрой».*

ООО «ЮГ-НЕФТЕПРОДУКТ» владеет долей в уставном капитале ООО «ГермесСтрой» в размере 25%, что в рублевом эквиваленте составляет 5 000 рублей;

#### *2. Основной управленческий персонал:*

-президент – Уматгириев М.Ш.;

-главный бухгалтер – Соболевская Л.А.

-члены наблюдательного совета – Агаев Бекхан.В., Уматгириев М.Ш., Захарова Н.П.

#### *3. Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество (лицо):*

-физическое лицо, владеющее долей уставного капитала в размере 100% - Агаев Бекхан В.

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

*1. По зависимым хозяйственным обществам:*

1.1. Дочернему обществу ООО «Франко Инвест» выдан займ в размере 38 777 699 рублей под 7,25% годовых.

*2. 2.1. По основному управленческому персоналу:*

В течение 2020 года начислено по трудовым договорам штатному управленческому персоналу:

- президенту Уматгириеву М.Ш. – 1 567 675,65 руб.;
- главному бухгалтеру Соболевской Л.А. - 1 289 011,39 руб.;

*2.2. По членам наблюдательного совета:*

В течение 2019 года начислено по трудовым (гражданско-правовым) договорам лицам, являющимся членами наблюдательного совета:

- председателю Агаеву Бекхану В. - 1 857 500 руб.;
- президенту Уматгириеву М.Ш. - 1 567 675,65 руб.; (см. основной управленческий персонал);
- начальнику отдела переработки нефти Захаровой Н.П. – 1 175 360,25 руб.

Со всех начисленных сумм удержаны (начислены) и перечислены в бюджет налоги и страховые взносы в соответствии с законодательством РФ.

*3. По преобладающим (участвующим) обществам (лицам):*

Физическому лицу, владеющему долей уставного капитала в размере 100%, Агаеву Бекхану В., в проверяемом периоде было выплачено дивидендов 895 868 966 рублей с удержанием налога.

## **Раздел V. Информация о событиях после отчетной даты**

События после отчетной даты, которые не отражены в бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2020 года, но которые могли существенно повлиять на финансовое состояние Общества, если бы произошли в период между отчетной датой и днем составления годового отчета, отсутствуют.

## **Раздел VI. Финансово-хозяйственная деятельность**

### **6.1. Сведения об отдельных активах, обязательствах, доходах**

-ОС, по которым стоимость не погашается, отсутствуют.

-Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и используемые по состоянию на 31.12.2020 года, находящиеся в процессе государственной регистрации в учете ООО «ЮГ-НЕФТЕПРОДУКТ» отсутствуют.

-Материально-производственных запасы, переданные в залог, у ООО «ЮГ-НЕФТЕПРОДУКТ» отсутствуют.

-Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в учете ООО «ЮГ-НЕФТЕПРОДУКТ» не создавался.

**Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте на 31.12.2019г.:**

Общество на конец отчетного периода имеет остатки в валюте по следующим счетам (в рублевом эквиваленте):

-Валютные счета (б/счет 52) - 4 076 734,2 тыс. руб.

(в т.ч. 59 455,92 Евро 655,65 Дол. США 55 182 891,62),

-Депозитные счета (б/счет 55.23) – 1 203 767,5 тыс. руб.

(16 294 498,21 Дол. США),

Депозитные счета (б/счет 55.03) 1 400 000, 00 тыс. руб.

-Займы, выданные в валюте (б/счет 58.06) – 1 710 406,5 тыс. руб.

(в т.ч. 3 000 000 Евро, 19 469,992 Дол. США),

-Расчеты с покупателями в валюте-задолженность покупателей

(б/счет 62.21)

– 14 010,4 тыс. руб.

(189 647,71 Дол. США),

-авансы полученные (б/счет 62.22)

- 32 894,0 тыс. руб.

(449 281,0 Дол. США)

-Задолженность по процентам в валюте (б/счет 76.29) -88 034,90 тыс. руб.

(в т.ч. 160 485,8 Евро, 994 691,0 Дол. США).

**Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте на 31.12.2019г.:**

Общество на конец отчетного периода имеет остатки в валюте по следующим счетам (в рублевом эквиваленте):

-Валютные счета (б/счет 52,) - 1 970 819,0 тыс. руб.

(28 422,29 Дол. США),

-Депозитные счета (б/счет 55.23) – 3 036 199 тыс. руб.

(49 045 551,23 Дол. США),

-Займы, выданные в валюте (б/счет 58.06) – 1 289 514,38 тыс. руб.

(в т.ч. 3 000 000 Евро, 17 470 000 Дол. США),

-Расчеты с покупателями в валюте-авансы выданные (б/счет 62.21) –

154 108,99 тыс. руб.

(2 489 415,32 Дол. США),

-Задолженность по процентам в валюте (б/счет 76.29) -43 473,04 тыс. руб.

(в т.ч. 130 465,81 Евро, 556 111,3 Дол. США).

Курсы валюты составили:

Дата	Евро	Дол. США
31.12.2019	69,3406	61,9057
31.12.2020	90,6824	73,8757

**Финансовый результат от курсовых разниц (в свернутом виде)**

За 2019 год составил (расходы)

- 801 977,5 тыс. руб.,

За 2020 год составил (доходы)

- 1 263 093,4 тыс. руб.,

**Состав доходов:**

Доходы от основной деятельности	Сумма	
	2019 год	2020 год
Выручка от реализации продукции собственного производства, переработанного из нефти на экспорт (НДС.0%)	20 934 500	5 559 020
Выручка от реализации продукции собственного производства, переработанного из нефти на внутреннем рынке (без НДС)	1 725 946	968 474
Выручка от реализации покупного продукта (без НДС)	179 080	845 424
Выручка от реализации основных средств (без НДС)	16 355	4 758
Выручка от сдачи в аренду основных средств (без НДС)	17 908	20 722
<b>ИТОГО:</b>	<b>22 855 881</b>	<b>7 398 399</b>

Прочие доходы	Сумма прочих доходов	
	2019 год	2020 год
	-	-
Проценты к получению	494 142	329 100
Доход от цессии		96 029
Восстановление резерва		643 623
Курсовые разницы	-	1 240 267
Прочие доходы	1 945	19 040
<b>ИТОГО:</b>	<b>496 087</b>	<b>1 087 791</b>

**Состав расходов:**

Состав расходов за 2019 год:	Сумма расходов	
	2019 год	2020 год
Прямые затраты на производство продукции реализованной на экспорт	17 145 309	6 254 175
Прямые затраты на производство продукции реализованной на внутреннем рынке	1 628 794	1 037 617
Себестоимость покупных товаров	183 756	1 367 319
Остаточная стоимость реализованных основных средств	16 953	5 768
Затраты по содержанию имущества сданного в аренду	13 654	
Коммерческие затраты по реализации на экспорт	2 783 569	807 244
Коммерческие затраты по реализации на внутреннем рынке	47 255	22 004

Аренда и коммунальные платежи	25 273	55 627
Заработная плата	31 784	33 032
Страховые взносы	8 906	9 627
Прочие затраты	54 329	24
<b>ИТОГО:</b>	<b>21 939 581</b>	<b>9 582 810</b>

Прочие расходы	Сумма расходов	
	2019 год	2020 год
Благотворительная помощь	27 088	116 600
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	27 003	22 826
Курсовые разницы	801 977	0
необоротные налоги	39 766	45 221
Обслуживание объектов сданных в аренду	13 653	194
прочие расходы	30 348	43 899
Себестоимость ЦБ (необращающихся)		
Переуступка фин. вложений		731 533
резервы по сомнительным долгам	2 299 179	1 819 092
списание дебиторской задолженности	168 119	140 018
<b>ИТОГО:</b>	<b>3 407 133</b>	<b>2 814 372</b>

#### **Финансовые вложения**

Долгосрочные финансовые вложения выданы физическим лицам в размере  
- 110 267,0 тыс. руб.,

Долгосрочные финансовые вложения выданы юридическим лицам в размере  
-3 265 635, 0 тыс. руб.,

Краткосрочные финансовые вложения выданы физическим лицам в размере  
- 156 876,0 тыс. руб.,

Краткосрочные финансовые вложения выданы юридическим лицам в размере  
- 378 630, 0 тыс. руб.,

Получено залоговое обеспечение финансовых вложений  
залогов на сумму - 3 524 010 ,0 тыс. руб.,

Финансовые вложения, обремененные залогом и переданные другим организациям или лицам, у ООО «ЮГ-НЕФТЕПРОДУКТ» отсутствуют.

#### **Начисление налога на прибыль организации по ПБУ 18/2 за 2020 год**

Убыток до налогообложения - 1 076 021 тыс. руб.,  
Условный доход по налогу на прибыль - 215 204 тыс. руб.,  
ПНО 77 350,5 тыс. руб.,

В том числе:

ПР от управленческих расходов 467,0 тыс. руб.

ПР от амортизации 129,6 тыс. руб.

ПР от создания резерва и прочих расходов 163 219,7 тыс. руб.

ПР от переоценки ЦБ по рыночной цене 54 224,8 тыс. руб.

ПР от создания резерва по сомнительным долгам 163 535,2 тыс. руб.  
ПР от убытков по продаже ОС 5 176,1 тыс. руб.

Изменение отложенного налогового актива - 266 578,2 тыс. руб.;

В том числе:

Создание налогового актива (в связи с наличием убытков) 474 716,6 тыс. руб.,

Погашение налогового актива (в связи с погашением убытков) - 208 138,4 тыс. руб.

**ИТОГО налог на прибыль по году 0 тыс. рублей**


В 2020 году чрезвычайных расходов у ООО «ЮГ-НЕФТЕПРОДУКТ» не было. Существенных ошибок прошлых лет, исправленных в 2020 году, не было.

Поступления бюджетных средств в 2020 году отсутствуют.

## **6.2. Непрерывность деятельности**

**ООО «ЮГ-НЕФТЕПРОДУКТ» не планирует прекращать свою деятельность после отчетной даты.**

Президент



---

Уматгириев М.Ш.

« 30 » марта 2021 года.