

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «УРАЛНЕФТЕПРОДУКТ»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «УРАЛНЕФТЕПРОДУКТ», юридический и фактический адрес:

450097, Россия, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Шафиева, д.52

Дата государственной регистрации: «03» сентября 2015 г.

ОГРН: 1150280053714

ИНН: 0276906995

КПП: 027601001

Зарегистрировано в МРИ ФНС России № 39 по Республике Башкортостан «03» сентября 2015 г.
свидетельство №02 006867351

Обособленных подразделений нет.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/98, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 09.12.1998г. №60н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998г. №34н.

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту. Аудиторской организацией выбрано ООО «Аудит Безопасность Консалтинг» ИНН 0275062308, ОГРН 1070275007439.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, который принимается в размере не более 5 % от валюты баланса по состоянию на отчетную дату.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2021 г. составила 9 (девять) человек.

Основной вид деятельности Общества :Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Директор Кучумов Альфред Геннадиевич до 18.08.2021 г.

С 19.08.2021 г. директор Юрченков Алина Хабирахметовна

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2021 году увеличение Уставного капитала не происходило

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет **10 000 (Десять тысяч)** рублей. Единственным участником со 100% долей в Уставном капитале является Абдуллин Артур Робертович.

Изменений в составе участников в течение отчетного периода не происходило

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Выручка по отгрузке от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Доходы, связанные с реализацией за текущий и прошлый отчетный периоды составили (без НДС):

Статья	Строка ОФР	2020	2021
Доходы от продажи товаров для перепродажи	2110	1 885 091 967	1 731 750 152
Доходы от оказания услуг собственного производства	2110	13 717 863	6 879 166
Доходы от реализации ценных бумаг и права требования	2340	1 341 554	23 463 716
Доходы от реализации ОС и прочего имущества	2340	250 500	11 750 000
ИТОГО доходов от реализации		1 900 401 884	1 773 843 034

Расхождений между бухгалтерским и налоговым учетом нет.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Издержки обращения учитываются на счете 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам издержек, подразделениям.

Расходы, связанные с реализацией за текущий и прошлый отчетный периоды составили (без НДС):

Статья	Строка ОФР	2020	2021
Стоимость покупных товаров	2120	1 794 597 816	1 637 231 446
Коммерческие расходы	2210	75 158 633	64 280 591

Управленческие расходы	2220	10 231 402	12 834 824
Расходы на приобретение ценных бумаг и права требования	2350		23 463 716
Расходы, связанные с реализацией ОС и прочего имущества	2350	727 778	6 234 997
ИТОГО расходов от реализации		1 880 715 629	1 744 045 574

В состав управленческих расходов вошли затраты на аренду офисных помещений, зарплата с отчислениями управленческого персонала, расходы на участие в электронных торгах.

Расхождений с налоговым учетом нет.

Расшифровка коммерческих, управленческих расходов и себестоимости по статьям затрат приведена в таблице:

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	564	64 168
Расходы на оплату труда	11 233	9 680
Отчисления на социальные нужды	1 930	1 888
Амортизация	1 049	1 387
Прочие затраты	62 340	8 311
Итого по элементам	77 116	85 434
Фактическая себестоимость проданных товаров	1 637 231	1 794 483
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 714 347	1 879 917

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил до налогообложения 29 797 460 тыс. руб

Для целей налогового учета сумма прибыли от деятельности составила 29 517 015 тыс. руб .

Разница обусловлена различиями в начислении амортизации по лизинговому имуществу.

5. Прочие доходы

Прочие доходы за текущий и прошлый отчетный периоды составили

Статья	Строка ОФР	2020	2021
Начисленные пени, неустойки по договорам	2340	412 763	59 600
Проценты к получению по договорам займа	2320	1 351 893	355 487
Прибыль/убыток прошлых лет	2340	608 176	56 477
Прочие доходы	2340	7 500	122 091
ИТОГО прочих доходов		2 380 332	593 655

В налоговом учете отражены доходы за минусом доходов прошлых лет в сумме 56 477 руб., не учитываемые для налогообложения прибыли в текущем году.

6. Прочие расходы

Прочие расходы за текущий и прошлый отчетный периоды составили

Статья	Строка ОФР	2020	2021
Налоги и сборы	2350	1 200	48 900
Проценты к уплате по кредитным договорам и договорам займа	2330	8 317 157	10 059 986
Расходы на услуги банков	2350	648 896	801 335
Штрафы, пени, неустойки по договорам	2350	153 100	169 974
Прочие внереализационные расходы	2350		1 012 284
Прибыли (убытки прошлых лет)	2350	1 705 590	
ИТОГО прочих расходов		10 825 943	12 092 479

Расхождения с налоговым учетом составили 103 894 рублей. В том числе – 103 894 не принимаемые для налогообложения расходы по представительским расходам.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет при ведении учета и формировании и раскрытии отчетности ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **18 065 618** руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила **3 613 124** руб.

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила **18 270 000** руб.

8. Чистая прибыль от хозяйственной деятельности

Чистая прибыль, полученная в 2021 году составила **14 652 257** тыс.руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № 1 от 30 декабря 2020 г.

10. Основные средства

Согласно вышеуказанного Приказа, в 2021 году применялись следующие принципы учета:

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года и при смене материально-ответственных лиц.

Информация по остаткам и движению ОС указана в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г	11 027	(2 483)	2 308	(5 485)	-	(1 057)	-	-	7 851	(3 538)
	за 2020г	6 532	(1 560)	5 687	(1 192)	464	(1 387)	-	-	11 027	(2 483)
в том числе: Земельные участки	за 2021г	5 687	-	-	(4 940)	-	-	-	-	747	-
	за 2020г	-	-	5 687	-	-	-	-	-	5 687	-
Другие виды основных	за 2021г	4 633	(2 126)	-	-	-	(911)	-	-	4 633	(3 037)

средств	за 2020г	4 633	(1 214)	-	-	(911)	-	4 633	(2 126)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г	575	(211)	-	-	(137)	-	575	(347)
	за 2020г	575	(68)	-	-	(143)	-	575	(211)
Транспортные средства	за 2021г	-	(14)	2 308	(545)	(1)	-	1 763	(14)
	за 2020г	1 192	(171)	-	(1 192)	464	(306)	-	(14)
Офисное оборудование	за 2021г	133	(133)	-	-	-	-	133	(133)
	за 2020г	133	(106)	-	-	(27)	-	133	(133)

Информация по незавершенным капитальным вложениям указана в таблице:

Наименование показателя	Код	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	5240	за 2021г.	10 579	3 139	(750)	(2 308)	10 659
	5250	за 2020г.	10 579	5 687	-	(5 687)	10 579
в том числе:							
Модернизация здания по ул.Б.Бикбая	5241	за 2021г.	3 441	-	-	-	3 441
	5251	за 2020г.	3 441	-	-	-	3 441
ремонт Шафиева, д.52	5242	за 2021г.	2 000	-	-	-	2 000
	5252	за 2020г.	2 000	-	-	-	2 000
WMF 1100 S 1 кофемолка, бункер для шоколада, с подключением, 230V/2	5243	за 2021г.	208	-	-	-	208
	5253	за 2020г.	208	-	-	-	208
ТСНД 1-10 с РГНО 1-10 и ГРК (УЗСГ 01-2ЕН)	5244	за 2021г.	697	-	-	-	697
	5254	за 2020г.	697	-	-	-	697
Насосный агрегат ФД-40/25 с эл. двигателем 5.5 кВт	5245	за 2021г.	442	-	-	-	442
	5255	за 2020г.	442	-	-	-	442
Резервуар наземный двустенный V=10 м3 для СУГ	5246	за 2021г.	1 317	-	-	-	1 317
	5256	за 2020г.	1 317	-	-	-	1 317
Манометр 100 мм, ТИП -ТМ-521Р	5247	за 2021г.	12	-	-	-	12
	5257	за 2020г.	12	-	-	-	12
Переходник М20х1,5	5248	за 2021г.	1	-	-	-	1
	5258	за 2020г.	1	-	-	-	1
Резервуар нлг 10	5249	за 2021г.	483	-	-	-	483
	5259	за 2020г.	483	-	-	-	483
Сенсор ИМИ 201	за 2021г.	70	-	-	-	70	
	за 2020г.	70	-	-	-	70	
Сигнализатор для сенсора ИМИ 201	за 2021г.	29	-	-	-	29	
	за 2020г.	29	-	-	-	29	
Резервуар FAS-10-НС(Д)	за 2021г.	902	-	-	-	902	
	за 2020г.	902	-	-	-	902	
Блочный технологич. комплекс	за 2021г.	402	-	-	-	402	
	за 2020г.	402	-	-	-	402	
Преобразователь магнитный поплавокый	за 2021г.	123	-	-	-	123	
	за 2020г.	123	-	-	-	123	
Клапан предохранительный EU29	за 2021г.	27	-	-	-	27	
	за 2020г.	27	-	-	-	27	

продукция	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	52 275	-	52 275	1 670 765	(1 637 520)	-	-	365 790	85 520	-	85 520
	5423	за 2020г.	14 109	-	14 109	1 829 519	(1 791 353)	-	-	136 935	52 275	-	52 275
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	289	-	-	-	-	289	-	289
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы уплаченные		За 2021г.	-	-	-	74 174	-	-	-	74 174	-	-	74 174
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	6	-	6	77 946	(77 952)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	15	-	15	85 425	(85 434)	-	-	-	6	-	6
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Организация применяет ФСБУ 5/2019 начиная с отчетности за 2021 год перспективно. В 2019 и 2020 году авансы на приобретение материально-производственных запасов отражались в составе дебиторской задолженности в сумме 48 643 тыс руб (2020) и 22 617 тыс руб (2019)

12. Резервы

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году не формировались в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных не создаются по причине отсутствия накопленных неиспользованных отпусков.

13. Операции со связанными сторонами

Связанными (аффилированными) сторонами в 2021 году признаются бывший руководитель (директор) Кучумов Альфред Геннадиевич, единственный участник Абдуллин Артур Робертович, действующий руководитель Юрченок Алина Хабиахметовна

Операции со связанными сторонами в 2021 году:

Связанные лица	Связь	Операции, сальдо
ООО «Поволжье-Интер» ИНН 0276140012	Через учредителя Абдуллина А.Р.	Заключены договоры купли-продажи нефтепродуктов, купли-продажи векселей. Общее сальдо расчетов 62 350 527 р. в пользу ООО «Поволжье-Интер»
ООО «ТРАНСТЕРМИНАЛ» ИНН 0278908613	Через учредителя Абдуллина А.Р.	Заключены договоры купли-продажи нефтепродуктов, купли-продажи векселей, договор займа. Общее сальдо расчетов 7 382 576 р в пользу ООО «Транстерминал»
ИП Абдуллин Артур Робертович ИНН	Через учредителя Абдуллина А.Р	Заключен договор займа, договор купли-продажи . Общее сальдо расчетов 28 393 503 р. В пользу ООО «УРАЛНЕФТЕПРОДУКТ»

ООО «Брют» ИНН	Через учредителя Абдуллина А.Р.	Операций не осуществлялось
ООО «Брют-Уфа»	Через учредителя Абдуллина А.Р.	Операций не осуществлялось

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

- краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода в 12 месяцев после отчетной даты- оплата труда, ежегодный отпуск, начисленные страховые взносы, прочие выплаты) – 7 605 265 рублей

14. Финансовые вложения

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Информация по финансовым вложениям отражена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости и до номинальной)	Текущей рыночной стоимости и (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
					первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка				
Краткосрочные - всего	за 2021г.	14 197	-	49 150	(43 009)	-	-	-	20 338	-
	за 2020г.	16 083	-	30 715	(32 601)	-	-	-	14 197	-
в том числе:	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2021г.	14 197	-	49 150	(43 009)	-	-	-	20 338	-
	за 2020г.	16 083	-	30 715	(32 601)	-	-	-	14 197	-

В 2021 году Обществом были получены векселя в качестве средства платежа по погашению дебиторской задолженности в общей сумме 15 900 тыс руб. Векселя были предъявлены к погашению банку-эмитенту. Указанная операция отражена в отчете о финансовых результатах по статье Прочие доходы.

15. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности отражена в таблицах (тыс руб):

Наименование показателя	2021	2020
Расчеты с покупателями	71 871	34 071
Авансы выданные	26 405	102 205
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	2 650	1714

Прочие дебиторы и кредиторы	33 687	35 924
Итого:	134 614	173 914

Наибольшие контрагенты дебиторы	2021	2020
Абдуллин Эмиль Артурович	39 934	35 341
АО "КумАПП"	-	2 144
ИП Алексеев Максим Александрович	220	7 564
ИП Батыров Фанис Фараилович	15 560	5 795
ОДК-УМПО ПАО	1 261	5 492
ООО ПКФ КолорХеми	-	-
Стар Нафта ООО	902	2 638
Фортуна ООО	141	2 066
А-групп УК	13 250	29 150
Абдуллин Артур Робертович (физлицо)	-	3 806
Газпромнефть-Корпоративные продажи ООО	-	15 498
ЛУКОЙЛ-Уралнефтепродукт	1 066	2 748
ООО "Альянс Авто"	1 204	2 481
РН-Аэро ООО	-	7 378
Роснефть НК ПАО		4 021
Татнефть-Авиасервис ООО		2 422
ЮЛДАШ ООО		4 883
АО "СПБМТСБ"		9 574
ООО "Газпром нефтехим Салават"		1 516
Общество с ограниченной ответственностью "Газпромнефть-Региональные продажи"		99

Кредиторская задолженность и заемные средства

Наименование показателя	2021	2020
Долгосрочные обязательства	0	0
Краткосрочные обязательства	313 548	245 621
Кредиты и займы	182 939	127 698
Проценты по кредитам и займам	0	693
Расчеты с поставщиками	47 248	10 739
Авансы полученные	77 607	101 649
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	745	128
Прочие дебиторы и кредиторы	5 009	4 714

Наибольшие контрагенты кредиторы	2021	2020	Сроки предоставления кредита
Поволжье-Интер	60 852	82 627	
Башнефтепродукт ООО	115	115	
РН-Аэро ООО	-	65	
Татнефть-Авиасервис ООО	-	2 410	
ТОРПЕДО ООО НТК	-	6 288	

ДЕЛКО ТРЕЙД ООО	15 448	-	
Общество с ограниченной ответственностью "Газпромнефть-Региональные продажи"	21 487	-	
ГВСУ № 4 ФГУП	13 821	8 218	
Альфа-Банк АО	83 446	93 554	транши все сроком на 6 месяцев
Уфимский филиал ПАО "АК БАРС" Банк	96 893	30 144	Транши сроком от 4 до 6 месяцев
Транстерминал ООО	2 600	4 351	сроком до 17.06.2022

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам – учтены заемные средства в общей сумме

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам

Суммы задолженности по долгосрочным обязательствам, по которым на момент составления отчетности имеется уверенность в погашении в срок до 12 месяцев, отражаются в составе краткосрочной задолженности

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

16. Пояснения по отдельным статьям отчетности

В отчете о движении денежных средств суммы поступлений от покупателей, а также суммы оплаты поставщикам по основной деятельности отражаются свернуто, скорректированы на суммы возвратов по соответствующим статьям, за вычетом налога на добавленную стоимость. Суммы НДС, полученные, либо уплаченные, отражаются в составе прочих поступлений либо прочих платежей, в зависимости от того, какое значение принимают (положительное, либо отрицательное).

В составе прочих оборотных активов отражены суммы НДС с авансов, перечисленных для покупки материально-производственных запасов

17. События после отчетной даты

Существенных событий в финансово-хозяйственной деятельности Общества после отчетной даты (31.12.2021 г.) не происходило. Общество по состоянию на 31.12.2021 г. не участвует в процессах в качестве истца или ответчика.

Так же в связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

18. Информация о выданных и полученных обеспечениях

По состоянию на 31.12.2021 обществом выданы следующие обеспечения:

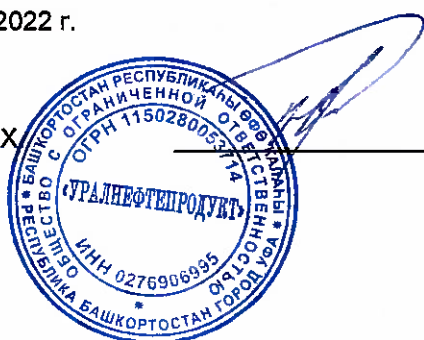
Вид обеспечения	Получатель/кредитор	Заемщик	Сумма остатка задолженности по выданному обеспечению
Поручительство	ПАО "АК БАРС" Банк	ООО "УК А-групп"	56 927 711
Поручительство	ПАО "АК БАРС" Банк	ИП Абдуллин Артур Робертович	17 638 883
Поручительство	АО "Альфа-Банк"	ООО "Поволжье-Интер"	37 900 000
ИТОГО			

19. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

Какие-либо признаки, на основании которых могут возникнуть сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, в том числе: финансовые, производственные, прочие, отсутствуют.

"22" марта 2022 г.

Директор
Юрченко А.Х.



(подпись)