

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Торговый дом Фавор»

ИНН 2370001588 КПП 237001001

АДРЕС И ТЕЛЕФОН:

353565, Краснодарский край, Славянский район, п. Совхозный, ул. Строительная, д. 34, оф. 3
Телефон/факс 8 (86146) 2-10-66, 4-06-69

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2021 год

п. Совхозный

23.03.2022 г.

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Торговый дом Фавор» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения о деятельности

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом Фавор» (далее – Общество) зарегистрировано по юридическому адресу: Россия, 353565, Краснодарский край, Славянский район, посёлок Совхозный, ул. Строительная, д. 34, офис 3.

1.2 Дата государственной регистрации 02.07.2012, ОГРН 1122370000840, ИНН/КПП 2370001588/237001001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Краснодарскому краю, свидетельство серия 23 № 008183012.

1.3 Учредителем Общества является гражданин России Багдасарьянц Арташ Витальевич – 100% доли в уставном капитале. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Уставный капитал Общества оплачен полностью. В 2021 г. движение Уставного капитала отсутствовало.

1.4 Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган в лице директора Сарян Светланы Суреновны.

Лицо, ответственное за корпоративное управление Общества – директор Сарян Светлана Суреновна.

1.5 Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

1.6 Согласно Уставу Общества основным видом экономической деятельности организации является: «Торговля розничная бензином и дизельным топливом в специализированных магазинах», ОКВЭД 47.30.11. Финансово-хозяйственную деятельность по основному виду экономической деятельности Общество осуществляло непрерывно на

территории Российской Федерации на протяжении всего 2021 г. Деятельность Общества направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.7 Среднесписочная численность работников по состоянию за 2021 год составила 161 человек (за 2020 год - 159 человек).

1.8 ООО «Торговый дом Фавор» по состоянию на 31.12.2021 г. имеет в своём составе обособленные подразделения, не имеющие отдельного баланса и расчетного счета, расположенные по адресу:

| Обособленные подразделения субъекта РФ: Краснодарский край | |
|--|--|
| АЗС «ECO OIL-73» | Россия, Краснодарский край, Северский район, 38+500 (справа) автодороги Краснодар-Новороссийск |
| АЗС «RUSOIL-74» | 353740, Краснодарский край, Ленинградский район, ст. Ленинградская, автодорога Деревянковская-Ленинградская-Кисляковская км. 44+150 (слева) |
| АЗС «RUSOIL-76» | Россия, Краснодарский край, Успенский район, х. Вольность, автодорога "Кавказ", 336 км |
| АЗС «RUSOIL-78» | Россия, Краснодарский край, Успенский район, трасса ФАД "Кавказ" 177км |
| АЗС «RUSOIL-79» | Россия, Краснодарский край, Успенский район, трасса ФАД "Кавказ" 197км |
| АЗС «RUSOIL-80» | Россия, Краснодарский край, Успенский район, Успенский сельский округ, 319 км Федеральной дороги "Кавказ" |
| АЗС «RUSOIL-81» | Россия, Краснодарский край, г. Армавир, пересечение ул. Розы Люксембург/Халтурина |
| АЗС «RUSOIL-82» | Россия, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Мира, д. 50 а |
| АЗС «RUSOIL-83» | Россия, Краснодарский край, пос. Заветный, автодорога Армавир - Отрадная, д 7км+825м слева |
| АЗС «RUSOIL-84» | Россия, Краснодарский край, Динской район, ст. Пластуновская, ул. Степная, д. 2 |
| АЗС «RUSOIL-95» | Россия, Краснодарский край, г. Краснодар, Карасунский внутригородской округ, ул. Селезнева, д.№ 193/2 |
| АЗС «RUSOIL-96» | Россия, Краснодарский край, г. Краснодар, Карасунский внутригородской округ, ул. Уральская, д. № 148/6 |
| АЗС «RUSOIL-98» | Россия, Краснодарский край, г. Краснодар, Пашковский сельский округ, х. Ленина, ул. Пластуновская, д. 38/1 |
| АЗС «RUSOIL-108» | Россия, Краснодарский край, г. Тимашевск, ул. Зорге, д. 6б |
| АЗС «РОСТНЕФТЬ-89» | Россия, Краснодарский край, Темрюкский район, станица Курчанская, км 2+900 м справа |
| Обособленные подразделения субъекта РФ: Ростовская область | |
| АЗС «РОСТНЕФТЬ -77» | 346519 Ростовская обл., г. Шахты, пер. Иванова, д. 14-в |
| АЗС «РОСТНЕФТЬ -86» | Россия, Ростовская обл., Неклиновский р-н, 37 км Автодороги Ростов-Таганрог, х. Пятихатки |
| АЗС «RUSOIL-94» | Россия, Ростовская обл., Егорлыкский р-н, ст. Егорлыкская, Юго-западная окраина |
| АЗС «RUSOIL-97» | Россия, Ростовская обл., г. Сальск, ул. Тракторная, 79 |
| АЗС «RUSOIL-99» | Россия, Ростовская обл., Тацинский р-н, Жирновское городское поселение, 282 км + 836 м (слева по ходу километража) автодороги Волгоград-Каменск-Шахтинский |
| АЗС «RUSOIL-100» | Россия, Ростовская обл., Белокалитвинский р-н, пгт. Шолоховское городское поселение, 282 км + 338 м |

| | |
|--------------------|--|
| | автодороги Волгоград-Каменск-Шахтинский |
| АЗС «РОСТНЕФТЬ-87» | Россия, 347927, Ростовская обл., г. Таганрог, ул. Поляковское Шоссе, д. 22б |
| АЗС «РОСТНЕФТЬ-88» | Россия, 346474, Ростовская обл., Октябрьский р-н, п. Красногорняцкий, ул. Центральная, д. 21 |
| АЗС «РОСТНЕФТЬ-90» | 346524 Ростовская обл., г. Шахты, проспект Победа Революции, д. 119б |
| АЗС «РОСТНЕФТЬ-92» | Россия, 346518, Ростовская обл., г. Шахты, ул. Дачная, д. 272-а |
| АЗС «РОСТНЕФТЬ-93» | Россия, Ростовская обл., г. Азов, ш. Кагальницкое, 30-д |

В целях осуществления основного вида деятельности обособленными подразделениями, Обществом заключены с САО «ВСК», ООО СК «Гелиос», ООО «ЗЕТТА СТРАХОВАНИЕ» и «СОВКОМБАНК СТРАХОВАНИЕ» (АО) договоры обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте и страхования расходов по локализации и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций.

2. Сведения об учетной политике

2.1 Основы составления.

Учетная политика по бухгалтерскому учёту Общества, утвержденная приказом № 96 от 29.12.2020 г., разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в порядке и в сроки, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учёта и отчётности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5%.

2.2 Налоговый учет.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Общество ведет учет доходов и расходов методом начисления. При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому

они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Прямыми расходами Общества является стоимость приобретения товаров (вместе с расходами на доставку до склада - транспортными расходами), реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде. Все остальные расходы, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со ст. 265 Налогового Кодекса Российской Федерации, осуществленные в текущем месяце, признаются косвенными расходами и уменьшают доходы от реализации текущего месяца.

При определении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное Приказом Минфина Российской Федерации от 19.11.2002 г. № 114н.

Общество не пользуется правом на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой НДС, в порядке, установленном ст. 145 Налогового кодекса Российской Федерации.

2.3 Активы и обязательства в иностранных валютах.

Общество не осуществляет хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте, и не имеет остатков активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

2.4 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.5 Нематериальные активы.

В состав нематериальных активов включаются затраты на приобретение исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации (в том числе, исключительных авторских прав на программное обеспечение, баз данных, патентов, изобретений, товарных знаков и знаков обслуживания, лицензии на право пользования недрами и др.).

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов устанавливается исходя из срока действия прав и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования индивидуально для каждого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

2.6 Основные средства.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, земельные участки со сроком службы более 12 месяцев, используемые при осуществлении основного вида деятельности Общества либо для управленческих (коммерческих) нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал Общества, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) Общества.

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, стоимость которых не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования определяется Обществом самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования объекта. Для тех видов основных средств, которые не указаны в Классификации основных средств, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей, а при отсутствии таковых, предполагаемый срок использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования.

При начислении амортизации объектов основных средств, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), к основной норме амортизации специальный коэффициент не применяется.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Переоценка первоначальной стоимости однородных объектов основных средств по состоянию на 31 декабря отчетного года не осуществляется.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке, дооборудованию и частичной ликвидации за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Инвентаризация основных средств производится 1 раз в год.

2.7 Доходных вложений в материальные ценности в 2021 г. Общество не имело.

2.8 Запасы.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (долее - ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением

материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Оценка материалов при отпуске в производство и ином выбытии производится по способу средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. Корректировка до средневзвешенной оценки производится автоматически в конце месяца.

Активы, не превышающие 40 000 руб. за единицу и удовлетворяющих условиям признания ОС в соответствии с п. 4 ПБУ 6/01, учитываются в составе запасов с использованием субсчета 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».

Спецодежда и спецоснастка, удовлетворяющая критериям ОС, со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью в пределах 40 000 рублей, отражается в бухгалтерском учете в составе запасов с использованием субсчета 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактической себестоимости продукции подразделения. Выбытие готовой продукции производится по средней себестоимости по каждому виду готовой продукции.

Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, учитываются по продажным ценам с отдельным учетом наценок (скидок) без учета расходов по заготовке и доставке товаров до мест хранения. Величина наценок подлежит регулярному пересмотру в соответствии с текущими условиями закупки и продажи товаров. Затраты по заготовке и доставке товаров до мест хранения включаются в состав расходов на продажу на счете 44.

При продаже и ином выбытии товаров их оценка производится по способу средней себестоимости.

В бухгалтерском балансе стоимость остатка товаров отражается по фактической себестоимости без учета начисленной торговой наценки, приходящейся на остаток товаров.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их возникновения в качестве расходов по обычным видам деятельности, за исключением части транспортных расходов, связанных с заготовкой и доставкой товаров до мест хранения, приходящейся на остаток нереализованных товаров на конец отчетного периода.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается Обществом в случаях, когда приобретённые материальные ценности (товарные запасы) потеряли (в том числе частично) своё первоначальное качество, морально устарели, снизилась их текущая рыночная стоимость, а также когда остатки товаров в стоимостном выражении на момент подготовки бухгалтерской отчетности велики, а разница между фактической себестоимостью и рыночной ценой существенна, то есть с учетом требований рациональности и осмотрительности ведения бухгалтерского учета. Резерв под снижение стоимости товаров для перепродажи, учтённых на счёте 41, создается по отдельным наименованиям запасов.

Критерий существенности устанавливается следующий: превышение балансовой стоимости товаров на 40% над рыночной ценой (без учёта НДС).

2.9 Кредиты и займы.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы по полученным займам и кредитам (проценты к уплате), согласно условиям договора, отражаются в бухгалтерском учёте обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту) на субсчетах, открытых к счетам 66, 67, согласно Рабочему плану счетов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами Общества, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.10 Доходы.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются: доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Выручкой от реализации по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете, учитываемой на счете 90.01 «Продажи», признается выручка от реализации продукции, полученная Обществом от основного вида деятельности (розничной реализации ГСМ), а также от продажи товаров, работ и услуг, перечисленных в Уставе Общества. Остальные доходы являются прочими доходами.

Поступления выручки, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов Общества, признаются доходами от обычных видов деятельности.

Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете 98 «Доходы будущих периодов» с отнесением на прибыль отчетного периода в зависимости от периода, к которому они относятся.

2.11 Расходы.

В бухгалтерском учете расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, и подлежат признанию независимо от намерения получить доход.

Все расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются: расходы по обычным видам деятельности (прямые и косвенные) и прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Все расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», являются коммерческими расходами, в которые торговая организация включает также затраты общехозяйственного характера (административные, управленческие). Коммерческие расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчёт

90.07 «Расходы на продажу», в полной сумме, за исключением части транспортных расходов, связанных с заготовкой и доставкой товаров до мест хранения, приходящейся на остаток нереализованных товаров на конец отчетного периода. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы».

Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования. Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов Общества на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению Обществом от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

2.12 Бухгалтерская отчетность.

Общество применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно Приложению № 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н. В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются формы приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах согласно Приложению № 2 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н. В качестве пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах используются табличные формы, указанные в Приложении 3 к приказу Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н. Отдельные числовые показатели бухгалтерской отчетности и информация, в том числе сведения об учетной политике, не отраженные в табличной форме пояснений, приводятся в произвольной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, с учетом достаточной для заинтересованных пользователей детализацией.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 25% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 25% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.13 Отчет о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, закрепленной в ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденном Приказом Минфина Российской Федерации от 02.02.2011 г. № 11н.

Денежными потоками не являются:

- инвестирование денег в денежные эквиваленты и их погашение (за исключением процентов);
- валютно-обменные операции (кроме полученных потерь или выгод);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие (кроме полученных потерь или выгод);
- получение наличных в банке, перевод денег с одного счета на другой и иные операции, не изменяющие сумму денежных средств.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без косвенных налогов (НДС). Денежный поток, относящийся к НДС, отражен в свернутом виде – итоговой суммой за год (пп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011).

Все показатели отражены в российских рублях. Денежные потоки в иностранной валюте отсутствовали.

2.14 Резервы, прочие положения.

Резерв по сомнительным долгам создается Обществом при признании задолженности сомнительной.

Оценочные обязательства создаются Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденном Приказом Минфина Российской Федерации от 13.12.2010 г. № 167н.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.15 Информация об изменении учетной политики в 2021 году

С бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 г. №180н. В учетную политику Общества на 2021 год были внесены следующие изменения: закреплён перспективный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета), уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании.

Изменения в учетную политику на 2021 год оказали незначительное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности Общества.

2.16 Информация об изменении учетной политики в 2022 году

В учетную политику на 2022 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями новых ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

- Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 г. №208н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021 г. №62н.

3. Расшифровки отдельных показателей отчетности, не вошедшие в остальные формы отчетности

3.1 Вступительные остатки, исправление существенных ошибок.

Вступительные остатки не подвергались корректировке Обществом.

В течение 2021 г. исправление существенных ошибок Обществом не производилось за отсутствием таковых.

3.2 Нематериальные активы.

Информация по наличию и движению нематериальных активов и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов (товарных знаков) представлена в табличной форме пояснений к бухгалтерской отчетности Общества за 2021 г. (Таблица 1.1.).

3.3 Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Информация о наличии и движении основных средств, капитальных вложений, первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного периода представлено в табличной форме пояснений к бухгалтерской отчетности Общества за 2021 г. (Таблица 2.1, 2.2).

В 2021 г. переоценка основных средств не проводилась.

В 2021 г. у Общества отсутствуют объекты основных средств (здания, сооружения и оборудование), принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

В течение 2021 г. Обществом не приобретались основные средства и оборудование по договорам лизинга (финансовой аренды), а также активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте и условных единицах.

На балансе Общества имеются основные средства, стоимость которых полностью погашена, однако их использование продолжается, потому что они продолжают приносить Обществу экономическую выгоду. Первоначальная стоимость и укрупненная группировка объектов основных средств, полностью самортизированных, но не списанных с баланса приведена в таблице:

| Наименование | На 31 декабря | Первоначальная стоимость, тыс. руб. | Накопленная амортизация, тыс. руб. |
|--|---------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| Здания | 2021 | 847,5 | 847,5 |
| | 2020 | 847,5 | 847,5 |
| Сооружения | 2021 | 4 850,8 | 4 850,8 |
| | 2020 | 50,8 | 50,8 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2021 | 140,4 | 140,4 |
| | 2020 | 140,4 | 140,4 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 2021 | 12 768,8 | 12 768,8 |
| | 2020 | 6 192,2 | 6 192,2 |

На балансе Общества имеются основные средства, стоимость которых не погашается: земельные участки. Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации, на конец отчетного периода составила 64 650, 7 тыс. рублей.

Принятые Обществом сроки полезного использования основных средств:

| Номер группы | Срок полезного использования (количество месяцев) |
|--------------|---|
| I группа | 13 месяцев |
| II группа | 25 месяцев |
| III группа | 37 месяцев |
| IV группа | 61 месяц |
| V группа | 85 месяцев |
| VI группа | 121 месяц |

| | |
|-------------|-----------|
| VII группа | 181 месяц |
| VIII группа | 241 месяц |
| IX группа | 301 месяц |
| X группа | 361 месяц |

3.4 Основные средства, полученные в аренду

В данном разделе пояснений представлена информация об арендованных объектах основных средств. Стоимость арендованных объектов включена в строку 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» табличных пояснений к бухгалтерской отчетности Общества. Стоимость арендованных объектов соответствует стоимости, указанной в актах приемки-передачи и договорах, а при отсутствии таковой, в оценке: кадастровая стоимость имущества. Неотделимые улучшения в арендованные объекты недвижимости, которые в соответствии с заключенными договорами аренды являются собственностью арендатора (т.е. Общества), включены в состав строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

В составе арендованных основных средств числятся земельные участки, полученные в долгосрочную аренду у муниципальных органов государственной власти – 6 земельных участков, расположенных в Краснодарском крае, здание АЗС и 2 земельных участка, полученные в аренду у физического лица, расположенных на территории Ростовской области, а также часть нежилого помещения под офис и 9 единиц оборудования, полученные в аренду у юридических лиц.

3.5 Основные средства, переданные в залог

В данном разделе пояснений представлена информация о переданных в залог основных средствах по следующим договорам:

- договор залога №Т-4/0015-19-3-15 от 28.08.2019 г., договор ипотеки нежилого здания и права аренды земельного участка №Н-5/0015-19-3-15 от 27.08.2019 г., договор ипотеки нежилого здания и земельного участка №Н-6/0015-19-3-15 от 27.08.2019 г., договор ипотеки нежилого здания и земельного участка №Н-7/0015-19-3-15 от 27.08.2019 г., договор ипотеки нежилого здания и земельного участка №Н-8/0015-19-3-15 от 27.08.2019 г., договор ипотеки нежилого здания и земельного участка №Н-9/0015-19-3-15 от 27.08.2019 г., договор ипотеки нежилого здания и земельного участка №Н-16/0015-19-3-15 от 29.08.2019 г., договор ипотеки нежилого здания и земельного участка №Н-18/0015-19-3-15 от 16.07.2020 г. с ПАО «Промсвязьбанк» и договор о залоге оборудования №210300/0018-5/6 от 19.02.2021 г., договор о залоге оборудования №210300/0018-5/7 от 19.02.2021 г., договор о залоге оборудования №210300/0018-5/9 от 19.02.2021 г., договор о залоге оборудования №210300/0018-5/10 от 19.02.2021 г., договор о залоге оборудования №210300/0018-5/11 от 19.02.2021 г., договор о залоге оборудования №210300/0018-5/12 от 19.02.2021 г., договор о залоге оборудования №210300/0018-5/14 от 19.02.2021 г., договор об ипотеке (залоге недвижимости) №210300/0018-7.1/1 от 19.02.2021 г., договор об ипотеке (залоге недвижимости) №210300/0018-7.1/2 от 19.02.2021 г., договор об ипотеке (залоге недвижимости) №210300/0018-7.2/2 от 19.02.2021 г., договор об ипотеке (залоге недвижимости) №210300/0018-7.2/3 от 19.02.2021 г., договор об ипотеке (залоге недвижимости) №210300/0018-7.2/4 от 19.02.2021 г., договор об ипотеке (залоге недвижимости) №210300/0018-7.2/5 от 19.02.2021 г., договор об ипотеке (залоге недвижимости) №210300/0018-7.2/6 от 19.02.2021 г. с АО «Россельхозбанк» по обязательствам ООО «Славянск ЭКО».

Объекты основных средств, находящиеся в залоге на 31 декабря 2021 г., включены в строку 5286 «Иное использование основных средств» в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» по остаточной стоимости и приведены в Приложении №1 к данным Пояснениям.

Балансовая стоимость переданных в залог основных средств по обязательствам третьих лиц составила 190 073,8 тыс. рублей.

В соответствии с условиями договоров залога и ипотеки, Общество обязуется не отчуждать заложенное имущество и не обременять его правами третьих лиц без предварительного письменного согласия Залогодержателя. Общество вправе использовать основные средства, переданные в залог, в соответствии с его целевым назначением в деятельности организации.

3.6 Прочие внеоборотные активы.

В состав прочих внеоборотных активов, отражаемых по стр. 1190 Бухгалтерского баланса, включены авансы, выданные на строительство объектов основных средств, в сумме 854 725,40 рублей с учетом НДС 38 333,32 рублей. (в связи с отсутствием оснований для вычета сумм налога в соответствии с п.9 ст. 172 Налогового Кодекса РФ).

3.7 Запасы

Наличие и движение запасов представлено в табличной форме пояснений к бухгалтерской отчетности Общества за 2021 г. (Таблица 4.1).

В 2021 г. резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался вследствие того, что приобретённые материальные ценности (товарные запасы) не потеряли (в том числе частично) своё первоначальное качество, морально не устарели, текущая рыночная стоимость их не снижалась.

3.8 Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности представлено в табличной форме пояснений к бухгалтерской отчетности Общества за 2021 г. (Таблица 5.1, 5.2, 5.3).

Просроченная задолженность перед бюджетами всех уровней отсутствует.

В отчётном периоде Обществом создавались резервы по сомнительным долгам в сумме 1 529 081,94 рублей. по просроченной задолженности, признанной сомнительной, следующих контрагентов:

| Контрагент | Основание | Сумма задолженности, руб. | Размер резерва по сомнительным долгам, % |
|--|---|---------------------------|--|
| Расчеты с покупателями и заказчиками | | | |
| ИП Высавский Андрей Юрьевич | Договор купли-продажи ГСМ № 03-10/2017-ТДФ/О от 24.10.2017 г. | 3 520,69 | 100 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | | |
| ООО «ЭКО-МАРКЕТ» | Договор №Ю-98 от 10.12.2018 г. | 2 950,00 | 100 |
| ИП Дерлугов Левон Петрович | Договор №1532/20 от 31.08.2020 г. | 490,50 | 100 |
| ООО ФИРМА «ПРОМСВЕТ» | Договор поставки № ПС00004214 от 06.08.2020 г. | 146,20 | 100 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | | | |
| ООО «СОЮЗ | Постановление 15-го | 1 521 974,55 | 100 |

| | | | |
|-----------|--|--|--|
| АРХСТРОЙ» | Арбитражного апелляционного суда по Делу №А32-28188/2018 от 21.10.2021 | | |
|-----------|--|--|--|

За счет резерва по сомнительным долгам в 2021 году была списана в сумме 6 077 442,21 рублей безнадежная и нереальная к взысканию дебиторская задолженность следующих контрагентов:

| Контрагент | Основание | Сумма задолженности, руб. | Основание списания |
|---------------------------------------|--|---------------------------|--|
| Расчеты с покупателями и заказчиками | | | |
| ООО «КСК-ПЛЮС» | Договор купли-продажи ГСМ № КП-03-10/2014-ТДФ от 24.10.2014 г. | 10 212,38 | истечение срока исковой давности |
| ИП Войцеховский Сергей Станиславович | Договор купли-продажи ГСМ № 02-06-2017/ТДФ/ИП от 14.06.2017 г. | 0,07 | истечение срока исковой давности |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | | |
| ООО «СОЮЗ АРХСТРОЙ» | Договор подряда №15 от 19.09.2014 г. | 6 065 879,76 | истечение срока исковой давности и непризнание судом суммы основного долга |
| ООО САХ «ЭКО ГРАД» | Договор №1013 от 20.01.2014 г. | 1 350,00 | истечение срока исковой давности |

В отчетном периоде восстановлений резерва по сомнительным долгам не было.

В состав прочих долгосрочных обязательств, отражаемых по стр. 1450 (1451) бухгалтерского баланса, включена долгосрочная кредиторская задолженность перед ООО «ВОСТОК-ТРАНЗИТ», возникшая по договору поставки нефтепродуктов с условием об отсрочки платежа №01/02-ВТ-ТДФ от 01.02.2019 г. в размере 37 625 886,20 рублей, рассчитанная исходя из суммы кредиторской задолженности по данному договору по состоянию на 31.12.2021 г. в размере 375 485 886,20 рублей, уменьшенной на суммы оплат в размере 33 7860 000,00 рублей, произведенных в период с 01.01.2022 г. по 23.03.2022 г.

3.9 Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) в 2021 г. составила 1 423 920 522,63 рублей (без НДС), в том числе полученная:

- от основного вида деятельности (ОКВЭД 47.30.11 «Торговля розничная бензином и дизельным топливом в специализированных магазинах») - 1 419 837 050,25 рублей, что составляет 99,71% от общей выручки за 2021 г.;

- от прочих видов деятельности – 4 083 472,38 рублей, что составляет 0,29% от общей выручки за 2021 г.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) в 2020 г. составила 1 149 572 670,87 рублей (без НДС), в том числе от основного вида деятельности 1 149 210 920,39 рублей.

Общий объем выручки от реализации товаров (работ, услуг) за отчетный период вырос на 274 347 851,76 рублей (или 23,87%) по сравнению с прошлым периодом. Данное увеличение выручки обусловлено следующими факторами: ростом цен на нефть и нефтепродукты, а также увеличением объемов реализации вследствие восстановления экономики от пандемии и покупательского спроса на розничном рынке нефтепродуктов.

В налоговом учёте (в декларации по налогу на прибыль) доходы от реализации за 2021 год составили 1 423 920 523,63 рублей (без НДС), за 2020 год - 1 150 492 454,21 рублей (без НДС).

Временных и постоянных разниц по доходам от реализации в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в отчётном периоде у Общества не возникало.

3.10 Расходы, связанные с реализацией.

Расходы, связанные с реализацией (себестоимость продаж, коммерческие расходы), в 2021 г. составили 1 399 095 882,77 руб. Коммерческие расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат представлены в табличной форме пояснений к бухгалтерской отчётности Общества за 2021 г. (Таблица 6), где в показатель «прочие расходы» включены:

| Наименование показателя | за 2021 г., в руб. | за 2020 г., в руб. |
|--|--------------------|--------------------|
| Прочие расходы в том числе: | 53 318 905,46 | 33 505 515,08 |
| арендная плата за земельные участки | 1 878 300,32 | 1 703 660,56 |
| земельный налог | 1 470 866,00 | 1 468 857,00 |
| услуги инкассации объектов АЗС | 4 775 198,38 | 5 020 937,02 |
| налог на имущество организаций | 3 972 719,00 | 4 287 265,00 |
| охрана объектов | 1 288 700,69 | 1 405 064,15 |
| поверка и обслуживание оборудования | 3 906 555,16 | 3 397 925,40 |
| расходы на ремонт основных средств, оборудования, техники (текущий) | 21 458 618,80 | 3 461 264,16 |
| Электроэнергия | 9 015 451,76 | 7 949 671,69 |

В составе отчета о финансовых результатах за 2021 год коммерческие расходы показаны в размере 152 355 908,84 рублей за минусом части транспортных расходов, приходящейся на остаток нереализованных товаров на конец отчетного периода, в сумме 61 638,26 рублей. Сумма транспортных расходов, приходящаяся на остаток нереализованных товаров, включена в показатель строки 5670 «Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.» таблицы 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)».

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 1 398 699 694,02 рублей. Разницу между признанием расходов в бухгалтерском и налоговом учете составляют: страховые взносы с материальной помощи в размере 2 615,05 рублей, которые в бухгалтерском учёте признаются в составе прочих расходов, а в налоговом – в составе расходов, уменьшающих доходы от реализации, а также возникновение вычитаемых временных разниц в размере 398 803,80 рублей.

Возникновение разниц по расходам, связанным с реализацией, в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в отчётном периоде у Общества вызвано вычитаемыми временными разницами в сумме 5 866,08 рублей и 392 937,72 рублей из-за отличий в бухгалтерском и налоговом учете соответственно порядка начисления амортизации по основным средствам после реконструкции (модернизации) и порядка учета малоценного оборудования и запасов.

Постоянных разниц по расходам, связанным с реализацией, в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в отчетном периоде не возникало.

Расходы, связанные с реализацией (себестоимость продаж, коммерческие расходы), в 2020 г. составили 1 141 592 573,97 рублей, т.е. расходы в 2021 г. выросли в сравнении с 2020 г. на 257 503 308,80 рублей или 22,56%.

3.11 Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат (прибыль), полученный от основных видов деятельности, в 2021 г. составил 24 824 639,86 рублей.

Рентабельность продаж в 2021 г. составила 1,77%.

Расчет рентабельности продаж: Прибыль от продаж по данным бухгалтерского учета (стр. 2200) / Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр. 2120, 2210) * 100% = 24 824 639,86 / 1 399 095 882,77 * 100% = 1,77%.

Финансовый результат (прибыль), полученный от основных видов деятельности, в 2020 г. составил 7 980 096,90 рублей, рентабельность продаж составила 0,70%. Таким образом, увеличение выручки от продаж в 2021 г. отразилось на повышении показателя рентабельности продаж.

3.12 Прочие доходы

Сумма прочих доходов (стр. 2340) в 2021 г. составила 5 767 564,22 рублей.

Сумма прочих доходов (стр. 2340) в 2020 г. составила 7 686 339,62 рублей, в том числе:

| № п/п | Наименование статьи доходов | 2021 г., в руб. | 2020 г., в руб. |
|--------|---|-----------------|-----------------|
| 1 | возмещение убытков к получению | 49 420,55 | 23 735,00 |
| 2 | доходы, связанные с реализацией основных средств | 0,00 | 25 000,00 |
| 3 | доходы, связанные с реализацией прочего имущества | 0,00 | 894 783,34 |
| 4 | излишки, оприходованные по результатам инвентаризации имущества | 3 952 083,65 | 3 425 499,65 |
| 5 | прибыль прошлых лет | 216 981,08 | 2 394 413,59 |
| 6 | проценты к получению | 0,00 | 204,68 |
| 7 | корректировка резерва по сомнительным долгам | 0,00 | 200,00 |
| 8 | доходы от списания кредиторской задолженности | 633,57 | 133,43 |
| 9 | прочие внереализационные доходы | 300,00 | 250,00 |
| 10 | штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате | 1 209 924,00 | 9 670,03 |
| 11 | разница (наценка) по недостающим товарам | 278 852,37 | 274 335,74 |
| 12 | амортизация, в т.ч. доначисленная по акту налоговой проверки | 0,00 | 638 114,16 |
| 13 | страховое возмещение по договору страхования (возмещение вреда) | 59 369,00 | 0,00 |
| Всего: | | 5 767 564,22 | 7 686 339,62 |

Для целей налогового учета сумма прочих доходов в 2021 году составила 5 733 482,14 рубля. Разницу между признанием прочих доходов в бухгалтерском и налоговом учете составляет возникновение отрицательной постоянной разницы в размере 34 082,08 рубля.

Отрицательная постоянная разница по прочим доходам в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в размере 34 082,08 рублей за 2021 год связана с уменьшением суммы расходов на содержание и обслуживание оборудования за прошлые налоговые периоды.

Временных разниц по прочим доходам в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в отчетном периоде не возникало.

3.13 Прочие расходы

Сумма прочих расходов (стр. 2330, 2350) в 2021 г. составила 20 722 241,91 рубль.

Сумма прочих расходов (стр. 2330, 2350) в 2020 г. составила 13 571 992,74 рубля, в том числе:

| №п/п | Наименование статьи расходов | 2021 г., в руб. | 2020 г., в руб. |
|---------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | государственные пошлины, уплаченные в бюджет | 48 300,00 | 20 750,00 |
| 2 | расходы, связанные с ликвидацией прочих внеоборотных активов | 458 333,30 | 0,00 |
| 3 | расходы, связанные с реализацией основных средств | 0,00 | 22 409,60 |
| 4 | расходы, связанные с реализацией прочего имущества | 0,00 | 860 157,49 |
| 5 | спонсорская (безвозмездная, материальная) помощь | 23 000,00 | 12 000,00 |
| 6 | безвозмездная передача тмц (подарки детям работников) | 79 000,00 | 49 000,00 |
| 7 | расходы прошлых лет | 796 815,6 | 27 080,52 |
| 8 | проценты, начисленные к уплате по договорам займа | 0,00 | 1 432 792,40 |
| 9 | списание НДС на расходы | 84,18 | 21,52 |
| 10 | расходы от списания дебиторской задолженности | 1 633,72 | 0,00 |
| 11 | расходы от списания дебиторской задолженности вследствие истечения срока исковой давности | 0,01 | 2 568,42 |
| 12 | страхование имущества в пользу третьих лиц | 266 982,11 | 288 095,19 |
| 13 | расходы на услуги банков | 13 717 542,1 | 10 592 397,56 |
| 14 | штрафные санкции за нарушение условий договоров | 1 566,91 | 1 354,77 |
| 15 | штрафные санкции, уплаченные в бюджет | 70 113,11 | 147 450,13 |
| 16 | прочие внереализационные расходы | 0,00 | 0,02 |
| 17 | судебные расходы, оценка ущерба | 385 050,00 | 56 000,00 |
| 18 | недостача имущества сверх норм естественной убыли | 3 301 728,71 | 3 348,60 |
| 19 | разница (наценка) по недостающим товарам | 20 604,90 | 1 375,89 |
| 20 | резерв по сомнительным долгам | 1 529 081,94 | 24 046,48 |
| 21 | стоимость непроектных ТМЦ | 0,00 | 31 144,15 |
| 22 | налоги, доначисленные по акту налоговой проверки (Земельный, имущество, транспортный) | 14 040,00 | 0,00 |
| 23 | стоимость утилизированных товаров с истекшим сроком годности | 5 750,27 | 0,00 |
| 24 | страховые взносы с материальной помощи | 2 615,05 | 0,00 |
| Всего: | | 20 722 241,91 | 13 571 992,74 |

Для целей налогового учета сумма прочих (внереализационных) расходов в 2021 году составила 20 270 679,84 рубля. Разницу между признанием прочих (внереализационных) расходов в бухгалтерском и налоговом учете составляют: страховые взносы с материальной помощи в размере 2 615,05 рублей, которые в бухгалтерском учёте признаются в составе прочих расходов, а в налоговом – в составе расходов, уменьшающих доходы от реализации, возникновение положительной постоянной разницы в размере 4 997 307,29 рублей, возникновение вычитаемой временной разницы в размере 1 529 081,94 рубля и погашение ранее возникшей вычитаемой временной разницы в размере 6 077 442,21 рубля.

Положительная постоянная разница по прочим расходам в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в размере 4 997 307,29 рублей в 2021 году сложилась из расходов, не принимаемых для целей налогового учета.

Возникновение вычитаемых временных разниц по прочим расходам в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в отчетном периоде у Общества связано с формированием в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам в размере 1 529 081,94 рубль. Погашение (уменьшение) ранее возникшей временной разницы в размере 6 077 442,21 рубля сложилось вследствие выбытия актива путем списания дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете.

3.14 Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности, отражаемой по стр. 1230 бухгалтерского баланса в сумме 10 267 550,58 рублей включена сумма расчетов по авансам выданным 4 316 580,14 рублей с учетом НДС 635 588,98 рублей в связи с отсутствием оснований для вычета сумм налога в соответствии с п. 9 ст. 172 Налогового Кодекса Российской Федерации.

3.15 Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов, отражаемых по стр. 1260 бухгалтерского баланса, в сумме 2 588 742,79 рублей, включены краткосрочные (менее 12 месяцев) расходы будущих периодов, такие как: краткосрочное страхование имущества и гражданской ответственности Общества, неисключительные права на программные продукты, а также недостачи и потери от порчи ценностей.

3.16 Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств в составе платежей раздела «Денежные потоки от текущих операций» по стр. 4119 «Прочие поступления» отражен свернутый показатель потоков по НДС в сумме 4 608 тыс. рублей, определенный следующим образом: НДС с поступлений от покупателей и заказчиков – НДС с платежей поставщикам - НДС уплаченный в бюджет.

В состав прочих платежей, отражаемых по стр. 4129 Отчета о движении денежных средств в сумме 27 099 тыс. рублей, включены:

- арендные платежи за земельные участки в сумме 2 272 тыс. рублей,
- земельный налог в сумме 1 504 тыс. рублей,
- налог на имущество в сумме 3 846 тыс. рублей,
- инкассация в сумме 6 900 тыс. рублей,
- услуги банков в сумме 1 386 тыс. рублей.

Денежные средства, не доступные Обществу, отсутствуют.

3.17 Обеспечения обязательств

Информация по обеспечениям обязательств выданным на 31 декабря 2021 г. представлена в строке 5810 таблицы 8 «Обеспечение обязательств» в табличной форме пояснений к бухгалтерской отчетности Общества за 2021 г. и содержит информацию:

- залоговой стоимости недвижимости:
- 4 400,00 рублей – договор залога №Т-4/0015-19-3-15 от 28.08.2019 г. с ПАО «Промсвязьбанк» по обязательствам ООО «Славянск ЭКО»;
- 13 201 104,00 рубля - договор ипотеки нежилого здания и права аренды земельного участка №Н-5/0015-19-3-15 от 27.08.2019 г. с ПАО «Промсвязьбанк» по обязательствам ООО «Славянск ЭКО»;
- 26 974 808,00 рублей - договор ипотеки нежилого здания и земельного участка №Н-6/0015-19-3-15 от 27.08.2019 г. с ПАО «Промсвязьбанк» по обязательствам ООО «Славянск ЭКО»;
- 14 392 775,00 рублей - договор ипотеки нежилого здания и земельного участка №Н-7/0015-19-3-15 от 27.08.2019 г. с ПАО «Промсвязьбанк» по обязательствам ООО «Славянск ЭКО»;

- 11 585 031,00 рубль - договор ипотеки нежилого здания и земельного участка №Н-8/0015-19-3-15 от 27.08.2019 г. с ПАО «Промсвязьбанк» по обязательствам ООО «Славянск ЭКО»;
- 8 572 760,00 рублей - договор ипотеки нежилого здания и земельного участка №Н-9/0015-19-3-15 от 27.08.2019 г. с ПАО «Промсвязьбанк» по обязательствам ООО «Славянск ЭКО»;
- 14 063 871,00 рубль - договор ипотеки нежилого здания и земельного участка №Н-16/0015-19-3-15 от 29.08.2019 г. с ПАО «Промсвязьбанк» по обязательствам ООО «Славянск ЭКО»;
- 22 517 395,00 рублей - договор ипотеки нежилого здания и земельного участка №Н-18/0015-19-3-15 от 16.07.2020 г. с ПАО «Промсвязьбанк» по обязательствам ООО «Славянск ЭКО»;
- 1 536 079,82 рублей – договор о залоге оборудования №210300/0018-5/6 от 19.02.2021 г. с АО «Россельхозбанк» по обязательствам ООО «Славянск ЭКО»;
- 1 890 977,95 рублей – договор о залоге оборудования №210300/0018-5/7 от 19.02.2021 г. с АО «Россельхозбанк» по обязательствам ООО «Славянск ЭКО»;
- 2 357 199,27 рублей – договор о залоге оборудования №210300/0018-5/9 от 19.02.2021 г. с АО «Россельхозбанк» по обязательствам ООО «Славянск ЭКО»;
- 128 480,33 рублей – договор о залоге оборудования №210300/0018-5/10 от 19.02.2021 г. с АО «Россельхозбанк» по обязательствам ООО «Славянск ЭКО»;
- 1 782 176,56 рублей – договор о залоге оборудования №210300/0018-5/11 от 19.02.2021 г. с АО «Россельхозбанк» по обязательствам ООО «Славянск ЭКО»;
- 5 542 962,95 рубля – договор о залоге оборудования №210300/0018-5/12 от 19.02.2021 г. с АО «Россельхозбанк» по обязательствам ООО «Славянск ЭКО»;
- 3 705 778,19 рублей – договор о залоге оборудования №210300/0018-5/14 от 19.02.2021 г. с АО «Россельхозбанк» по обязательствам ООО «Славянск ЭКО»;
- 4 578 010,07 рублей – договор об ипотеке (залоге недвижимости) №210300/0018-7.1/1 от 19.02.2021 г. с АО «Россельхозбанк» по обязательствам ООО «Славянск ЭКО»;
- 9 198 288,31 рублей – договор об ипотеке (залоге недвижимости) №210300/0018-7.1/2 от 19.02.2021 г. с АО «Россельхозбанк» по обязательствам ООО «Славянск ЭКО»;
- 4 942 382,05 рубля – договор об ипотеке (залоге недвижимости) №210300/0018-7.2/2 от 19.02.2021 г. с АО «Россельхозбанк» по обязательствам ООО «Славянск ЭКО»;
- 15 311 777,06 рублей – договор об ипотеке (залоге недвижимости) №210300/0018-7.2/3 от 19.02.2021 г. с АО «Россельхозбанк» по обязательствам ООО «Славянск ЭКО»;
- 4 474 723,44 рубля – договор об ипотеке (залоге недвижимости) №210300/0018-7.2/4 от 19.02.2021 г. с АО «Россельхозбанк» по обязательствам ООО «Славянск ЭКО»;
- 1 077 119,89 рублей – договор об ипотеке (залоге недвижимости) №210300/0018-7.2/5 от 19.02.2021 г. с АО «Россельхозбанк» по обязательствам ООО «Славянск ЭКО»;
- 7 658 053,15 рубля – договор об ипотеке (залоге недвижимости) №210300/0018-7.2/6 от 19.02.2021 г. с АО «Россельхозбанк» по обязательствам ООО «Славянск ЭКО»;
- выданным поручительствам:
 - 705 000 000,00 рублей - договор поручительства №3П/0015-19-3-15 от 12.04.2019 г. с ПАО «Промсвязьбанк» по обязательствам ООО «Славянск ЭКО»;
 - 7 752 323,77 рубля – договор поручительства №2ПЗ_232471/5095 от 25.02.2019 г. с ООО «СЛК» по обязательствам ООО «ТД Терминал».

3.18 Распределение доходов между участниками

В 2021 г. распределение доходов между участниками Общества не производилось, задолженности по выплате доходов участникам не имеется.

4. Расчёты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль Общества в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Текущий налог на прибыль, отражаемый в отчёте о финансовых результатах, определяется на основе Налоговой декларации по налогу на прибыль (строка 180 листа 02).

В 2021 г. составляющие налога на прибыль представлены следующим образом, тыс. рублей:

| Наименование показателей | Сумма | Ставка налога | Сумма | Составляющая налога на прибыль |
|---|-----------|---------------|-----------|--|
| Бухгалтерская прибыль | 9 870,0 | 20% | 1 974,0 | Условный расход (доход) по налогу на прибыль |
| Постоянные разницы | -34,1 | 20% | -6,8 | Постоянный налоговый актив |
| | 4 997,3 | 20% | 999,4 | |
| Временные разницы | 1 927,9 | 20% | 385,6 | Отложенные налоговые активы |
| | - 6 077,5 | 20% | - 1 215,5 | |
| Налоговая база по налоговой декларации | 10 683,6 | 20% | 2 136,7 | Текущий налог |
| Постоянные разницы (положительные), всего | | | | 4 997,3 |
| в том числе: спонсорская помощь (материальная) | | | | 23,0 |
| безвозмездная передача ТМЦ | | | | 79,0 |
| ликвидация прочих внеоборотных активов | | | | 458,4 |
| госпошлина в бюджет в пользу третьих лиц | | | | 48,3 |
| страхование имущества в пользу третьих лиц | | | | 267,0 |
| недостача имущества (сверх норм естественной убыли) | | | | 3 301,7 |
| убыток прошлых лет | | | | 748,1 |
| штрафы, пени в бюджет | | | | 70,1 |
| списание дебиторской задолженности | | | | 1,7 |
| Постоянные разницы (отрицательные), всего | | | | -34,1 |
| в том числе: прибыль прошлых лет | | | | -34,1 |
| Временные разницы (вычитаемые) | | | | 1 927,9 |
| в том числе: амортизации после модернизации объектов основных средств | | | | 5,9 |
| малоценное оборудование и запасы | | | | 392,9 |
| резерв по сомнительным долгам | | | | 1 529,1 |
| Временные разницы (вычитаемые) уменьшены | | | | - 6 077,5 |
| в том числе: резерв по сомнительным долгам | | | | - 6 077,5 |

За отчетный период было признано отложенных налоговых активов (ОНА) в размере 385 577,16 рублей за счет вычитаемых временных разниц по:

- амортизации после модернизации объектов основных средств в сумме 1 173,21 рубля;
- малоценному оборудованию и запасам в сумме 78 587,56 рублей;
- формированию резерва по сомнительным долгам в сумме 305 816,39 рублей.

При этом в 2021 г. отложенные налоговые активы (ОНА) были погашены (уменьшены) в размере 1 215 488,44 рублей за счет уменьшения вычитаемых временных разниц по списанию дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете.

В отчетном периоде признано отложенных налоговых обязательств (ОНО) в размере 0,01 рублей.

При этом, отложенный налог на прибыль за 2021 год составил -829 911,29 рублей

Сумма постоянных налоговых активов (ПНА) в 2021 г. составила 6 816,42 рублей. ПНА возникло за счет постоянных разниц на сумму 34 082,08 рубля.

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) в 2021 г. составила 999 461,46 рубль. ПНО возникло за счет постоянных разниц на сумму 4 997 307,29 рублей.

Текущий налог на прибыль, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, равен 2 136 726 руб. и соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2021 г.

5. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 г. (чистая прибыль), составил 3 330 838,33 рублей. Рентабельность активов составила 2,90%.

Расчёт рентабельности активов: Чистая прибыль по данным бухгалтерского учёта (стр. 2400) / Стоимость активов (стр. 1600) * 100% = 3 330 838,33 / 114 659 644,27 * 100% = 2,90%.

6. Информация о связанных сторонах

| Связанная сторона | Вид операции | Объём операции, тыс. руб. (без НДС) | Условия и сроки завершения расчётов | Сальдо расчётов на 31.12.2021 |
|--|--|-------------------------------------|--|-------------------------------|
| 1. Дочерние общества - (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов). | | | | |
| Операции с дочерними обществами отсутствуют. | | | | |
| 2. Зависимые общества - (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые обществом). | | | | |
| Операции с зависимыми обществами отсутствуют. | | | | |
| 3. Основной хозяйствующий субъект (общество) - (в данной группе раскрыта информация по операциям с участниками общества). | | | | |
| Операции с участником отсутствуют. | | | | |
| 4. Другие связанные стороны (в данной группе раскрыта информация по операциям с юридическими лицами, в которых участник и (или) полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет одно и то же лицо, а также его супруг (супруга), родители, дети, полнородные и неполнородные братья и сестры). | | | | |
| ООО «Горговый дом Терминал» (учредитель – Паранянц Роберт Васильевич 55%) | Приобретение услуг | 420,3 | Оплата денежными средствами и зачётом взаимных обязательств, условия -- согласно договору | 345,8 |
| | Поручительство, выданное организацией (прекращение обязательств) | 50 154,2 | Условия согласно договора поручительства к договору лизинга. Погашение обязательств - 30.03.2022 | 7 752,3 |
| ООО «Славянск ЭКО» (учредители – Паранянц Валерий Васильевич 88,5%, | Приобретение ТМЦ для использования в хозяйственной деятельности | 80,4 | Оплата денежными средствами и зачётом взаимных обязательств, условия – согласно договору | Отсутствует |
| | Залог собственного имущества | 0,8 | Условия, согласно договору поручительства к | 4,4 |

| | | | | |
|--------------------------|--|-----------|---|----------|
| ООО «Фарватер» 11,5%) | организации в пользу третьего лица (банка) | | кредитному договору. Погашение обязательств - 30.06.2022 | |
| | Залог собственного имущества организации в пользу третьего лица (банка) (прекращение обязательств) | 28 884,4 | Условия, согласно договору залога (ипотеки) к кредитному договору. Погашение обязательств - 30.06.2022 | 13 201,1 |
| | Залог собственного имущества организации в пользу третьего лица (банка) (прекращение обязательств) | 17 643,9 | Условия, согласно договору залога (ипотеки) к кредитному договору. Погашение обязательств - 30.06.2022 | 26 974,8 |
| | Залог собственного имущества организации в пользу третьего лица (банка) (прекращение обязательств) | 6 481,8 | Условия, согласно договору залога (ипотеки) к кредитному договору. Погашение обязательств - 30.06.2022 | 14 392,8 |
| | Залог собственного имущества организации в пользу третьего лица (банка) (прекращение обязательств) | 5 025,0 | Условия, согласно договору залога (ипотеки) к кредитному договору. Погашение обязательств - 30.06.2022 | 16 610,0 |
| | Залог собственного имущества организации в пользу третьего лица (банка) (прекращение обязательств) | 979 641,0 | Условия, согласно договору залога (ипотеки) к кредитному договору. Погашение обязательств - 30.06.2022 | 8 572,8 |
| | Залог собственного имущества организации в пользу третьего лица (банка) | 1 009,7 | Условия, согласно договору залога (ипотеки) к кредитному договору. Погашение обязательств - 30.06.2022 | 14 063,9 |
| | Залог собственного имущества организации в пользу третьего лица (банка) | 22 517,4 | Условия, согласно договору залога (ипотеки) к кредитному договору. Погашение обязательств - 30.06.2022 | 22 517,4 |
| | Залог собственного имущества организации в пользу третьего лица (банка) | 128,5 | Условия, согласно договору залога (ипотеки) к кредитному договору. Погашение обязательств - 28.01.2026 | 128,5 |
| | Залог собственного имущества организации в пользу третьего лица (банка) | 1 782,1 | Условия, согласно договору залога (ипотеки) к кредитному договору. Погашение обязательств - 28.01.2026 | 1 782,1 |

| | | | |
|---|----------|--|----------|
| Залог собственного имущества организации в пользу третьего лица (банка) | 5 543,0 | Условия, согласно договору залога (ипотеки) к кредитному договору. Погашение обязательств - 28.01.2026 | 5 543,0 |
| Залог собственного имущества организации в пользу третьего лица (банка) | 3 705,8 | Условия, согласно договору залога (ипотеки) к кредитному договору. Погашение обязательств - 28.01.2026 | 3 705,8 |
| Залог собственного имущества организации в пользу третьего лица (банка) | 1 536,1 | Условия, согласно договору залога (ипотеки) к кредитному договору. Погашение обязательств - 28.01.2026 | 1 536,1 |
| Залог собственного имущества организации в пользу третьего лица (банка) | 1 891,0 | Условия, согласно договору залога (ипотеки) к кредитному договору. Погашение обязательств - 28.01.2026 | 1 891,0 |
| Залог собственного имущества организации в пользу третьего лица (банка) | 2 357,2 | Условия, согласно договору залога (ипотеки) к кредитному договору. Погашение обязательств - 28.01.2026 | 2 357,2 |
| Залог собственного имущества организации в пользу третьего лица (банка) | 4 578,0 | Условия, согласно договору залога (ипотеки) к кредитному договору. Погашение обязательств - 28.01.2026 | 4 578,0 |
| Залог собственного имущества организации в пользу третьего лица (банка) | 9 198,3 | Условия, согласно договору залога (ипотеки) к кредитному договору. Погашение обязательств - 28.01.2026 | 9 198,3 |
| Залог собственного имущества организации в пользу третьего лица (банка) | 4 942,4 | Условия, согласно договору залога (ипотеки) к кредитному договору. Погашение обязательств - 28.01.2026 | 4 942,4 |
| Залог собственного имущества организации в пользу третьего лица (банка) | 15 311,8 | Условия, согласно договору залога (ипотеки) к кредитному договору. Погашение обязательств - 28.01.2026 | 15 311,8 |
| Залог собственного имущества организации в пользу третьего лица (банка) | 4 474,7 | Условия, согласно договору залога (ипотеки) к кредитному договору. Погашение обязательств - 28.01.2026 | 4 474,7 |
| Залог собственного имущества организации в пользу третьего лица (банка) | 1 077,1 | Условия, согласно договору залога (ипотеки) к кредитному договору. Погашение обязательств - 28.01.2026 | 1 077,1 |
| Залог собственного имущества организации в | 7 658,1 | Условия, согласно договору залога (ипотеки) к кредитному договору. | 7 658,1 |

| | | | | |
|--|--|-----------|--|-------------|
| | пользу третьего лица (банка) | | Погашение обязательств - 28.01.2026 | |
| | Поручительство, выданное организацией (прекращение обязательств) | 430 700,0 | Условия, согласно договору поручительства к кредитному договору. Погашение обязательств - 30.06.2022 | 705 000,0 |
| ООО «АЗС-Юг» (учредители – Паранянц Валерий Васильевич 25%, Паранянц Роберт Васильевич 25%) | Приобретение товара (нефтепродуктов) | 1 579,6 | Договоры с отсрочкой платежа. Оплата денежными средствами и зачётом взаимных обязательств, условия – согласно договору | Отсутствует |
| | Приобретение услуг | 18,0 | Договор с отсрочкой платежа. Оплата денежными средствами и зачётом взаимных обязательств, условия – согласно договору | 18,0 |
| | Приобретение оборудования | 108,5 | Договор с отсрочкой платежа. Оплата денежными средствами и зачётом взаимных обязательств, условия – согласно договору | 66,5 |
| | Продажа товара (нефтепродуктов) | 674,0 | Договор с отсрочкой платежа. Оплата денежными средствами и зачётом взаимных обязательств, условия – согласно договору | Отсутствует |
| ООО «Фавор плюс» (учредители – Паранянц Валерий Васильевич 35%, Паранянц Роберт Васильевич 15%) | Приобретение товара (нефтепродуктов) | 1 550,3 | Договор с отсрочкой платежа. Оплата денежными средствами и зачётом взаимных обязательств, условия – согласно договору | Отсутствует |
| | Приобретение ТМЦ для использования в хозяйственной деятельности | 21,8 | Договор с отсрочкой платежа. Оплата денежными средствами и зачётом взаимных обязательств, условия – согласно договору | Отсутствует |
| | Аренда офисного помещения | 28,8 | Оплата по р/с, зачётом взаимных обязательств, условия – согласно договору | 2,4 |
| | Продажа товара (нефтепродуктов) | 1 674,7 | Договор с отсрочкой платежа. Оплата денежными средствами и зачётом взаимных обязательств, условия – согласно договору | Отсутствует |
| ООО «ФАКТОР» (учредитель – Паранянц Роберт Васильевич 100%) | Продажа ТМЦ | 18,3 | Договор с отсрочкой платежа. Оплата денежными средствами и зачётом взаимных обязательств, условия – согласно договору | 18,3 |
| | Оказание услуг | 2 400,0 | Договор с отсрочкой платежа. Оплата денежными средствами и зачётом взаимных обязательств, условия – согласно договору | Отсутствует |
| Паранянц Карп Валерьевич | Получение в аренду имущества (АЗС) | 142,6 | Оплата аренды денежными средствами, удержан и перечислен НДС | 72,0 |

| | | | | |
|---|---|-------------|--|-----------------|
| ИП Агаджанян Константин Рафикович | Операции отсутствуют | | | |
| ООО «Трансферт-Процессинг» (учредители – ООО «Трансферт» 99%, Паранянц Карп Валерьевич 1%) | Продажа товара (нефтепродуктов) | 262 676,0 | Оплата денежными средствами и зачётом взаимных обязательств, условия – согласно договору | 2 708,1 (аванс) |
| | Приобретение ТМЦ для использования в хозяйственной деятельности | 226,1 | Оплата денежными средствами и зачётом взаимных обязательств, условия – согласно договору | 126,8 |
| ООО «Восток-Транзит» (учредитель – Паранянц Валерий Васильевич 100% до 27.08.2021 г.) | Приобретение товаров для перепродажи (нефтепродукты) | 1 485 700,7 | Оплата денежными средствами и зачётом взаимных обязательств, условия – согласно договору | 375 485,9 |
| | Продажа товара (нефтепродуктов) | 6 802,9 | Оплата денежными средствами и зачётом взаимных обязательств, условия – согласно договору | Отсутствует |
| ООО «Институт промышленного строительства» (учредитель – Паранянц В.В. 100%) | Операции отсутствуют | | | |
| ООО «Трансферт» (учредитель – Паранянц В.В. 100%) | Операции отсутствуют | | | |
| ООО «Сфера» (учредитель – Паранянц В.В. 80%) | Операции отсутствуют | | | |
| ООО «АлмаОйл» (учредитель – Паранянц В.В. 50%) | Операции отсутствуют | | | |
| ООО «Магистраль» (учредитель – ООО «Фарватер», конечный бенефициар – Паранянц В.В. – 99,9%) | Операции отсутствуют | | | |
| ООО «СБЗ» (учредитель – Паранянц В.В. 100%) | Операции отсутствуют | | | |
| ООО «Фарватер» (учредители – Паранянц В.В. 99,9%, Паранянц К.В. – 0,01%) | Операции отсутствуют | | | |
| ООО «Нефтедобыча» (учредитель – | Операции отсутствуют | | | |

| | | | | |
|---|---|--|--|--|
| Паранянец В.В. 83,3%) | | | | |
| ООО «Гепард» (учредитель – Паранянец В.В. 87,5%) | Операции отсутствуют | | | |
| ООО «Славянск Эко-Транс» (учредитель – Паранянец В.В. 100%) | Операции отсутствуют | | | |
| ООО «СЭ- Бункер» (учредитель – Паранянец В.В. 100%) | Операции отсутствуют | | | |
| ООО «АЗС- Терминал» (учредитель – Паранянец В.В. 50%) | Операции отсутствуют. Находится в стадии ликвидации с 01.07.2021 г. | | | |
| ООО «Темрюкмортранс» (учредитель – ООО «ТД Терминал», конечный бенефициар – Паранянец Р.В. 55%) | Операции отсутствуют | | | |
| ООО «ПКС» (учредитель – Паранянец Артур Робертович 100%) | Операции отсутствуют | | | |
| ООО «Фавор Трейдинг» (учредитель – Паранянец Р.В. 55%) | Операции отсутствуют | | | |
| БФ помощи ветеранам боевых действий «НИКА» (учредитель – Паранянец Р.В. 100%) | Операции отсутствуют | | | |
| ООО «РНК» (учредитель – Паранянец Р.В. 100%) | Операции отсутствуют | | | |
| ООО «АКИН» (учредитель – Паранянец Р.В. 100%) | Операции отсутствуют | | | |
| ООО «Олнефть» (учредитель – Паранянец Р.В. 70%) | Операции отсутствуют | | | |
| ООО | Операции | | | |

| | | | | |
|--|---|--|--|--|
| «Профнефть» (учредитель – Паранянц Р.В. 70%) | отсутствуют | | | |
| ООО «Грильяж» (учредитель – Паранянц Карп Валерьевич 60%) | Операции отсутствуют | | | |
| ООО «РМ Бункер» (учредители – Паранянц Валерий Васильевич 19,99%, Паранянц Роберт Васильевич 80,01%) | Операции отсутствуют. | | | |
| ООО «Терра Плюс» (учредители – Паранянц Валерий Васильевич 19,99%, Паранянц Роберт Васильевич 80,01%) | Операции отсутствуют. | | | |
| ООО «Интерстрой» (учредители – Паранянц Артур Робертович 25%, Паранянц Роберт Васильевич 75%) | Операции отсутствуют. | | | |
| Global Energy and Trading SA (бенефициар Паранянц Валерий Васильевич – 100%) | Операции отсутствуют | | | |
| ООО «УК «Омни- Про» (учредители – Паранянц Роберт Васильевич 75%, Паранянц Валерий Васильевич 25%) | Операции отсутствуют. Дата образования 01.06.2021 г. | | | |
| ИП Паранянц Валерий Васильевич | Операции отсутствуют Дата образования 07.10.2021 г. | | | |
| ИП Паранянц Роберт Васильевич | Операции отсутствуют Дата образования | | | |

| | | | | |
|--|--|-----------------|---|------|
| | 07.10.2021 г. | | | |
| 5. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (руководитель, заместитель руководителя, финансовый, коммерческий, исполнительный директор). | | | | |
| Основной управленческий персонал (директор – Сарян С.С., зам. директора по коммерческим вопросам – Бабаян А.И., зам. директора по охране труда – Хачатурян Т.А. (до 31.10.2021 г.), директор по развитию розничной сети – Комов В.В., управляющий розничной сетью – Михайлов С.В.) | Краткосрочные вознаграждения (оплата труда), в том числе оплата ежегодного отпуска | 1 508,0 97,7 | Выплата денежными средствами два раза в месяц, расчёт за 2021 год не позднее 14.01.2022 | 56,1 |
| | Начисленные взносы в ПФР, ФСС, ФОМС на оплату труда | 291,5 | Перечисление во внебюджетные фонды ежемесячно, в сроки, установленные законодательством | 27,0 |

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в 2021 г. не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон в 2021 г. не производилось.

В отчетном году реализация товаров (выполнение работ, оказание услуг) осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированными лицам.

Ценообразование на поставляемый (реализуемый) товар, выполняемые работы (оказываемые услуги) между связанными сторонам основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат на приобретение товаров, выполняемые работы (оказываемые услуги).
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ, а также объема поставки товара, выполняемых работ.
- Соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на приобретаемые товары, выполнение однотипных работ (услуг) в отношении всех поставщиков, покупателей, заказчиков, в т.ч. аффилированных лиц, в целях недопущения нарушения антимонопольного законодательства.

7. Условные обязательства и активы

7.1 Судебные разбирательства

Общество участвует в нескольких судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Существующие в настоящее время претензии или иски не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

7.2 Условия ведения хозяйственной деятельности

Финансово-хозяйственная деятельность Общества подвержена влиянию рисков, связанных с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. Пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19) в 2021 году продолжала оказывать влияние на мировую экономику в связи с появлением новых разновидностей вируса. Принятые в 2020 году меры по недопущению распространения коронавируса привели наряду с прочими факторами к резкому снижению цен на нефть и обесценению российского рубля. Некоторые указанные меры были впоследствии смягчены и в 2021 году экономика РФ демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии.

Несмотря на то, в 2021 году Общество не испытывало существенного негативного от воздействия COVID-19, все еще сохраняется неопределенность в отношении будущего развития пандемии. Потенциальное влияние этой неопределенности не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием пандемии, принимая активные меры для минимизации соответствующих рисков для сотрудников и бизнеса в целом, эффективность которых показала практика двух лет работы в условиях пандемии.

8. События после отчетной даты

С конца февраля 2022 года США, Евросоюз, Великобритания, Канада, Япония, Швейцария и ряд других стран на фоне специальной военной операции на территории Украины ввели несколько дополнительных пакетов санкций против Российской Федерации, ряда российских юридических и физических лиц, включая блокирующие санкции в отношении некоторых российских государственных финансовых учреждений. В связи с этим наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Данные события с высокой долей вероятности могут оказать существенное негативное влияние на деятельность российских компаний из различных отраслей экономики.

Мы подтверждаем, что, исходя из нашего текущего понимания ситуации, специальная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, могут повлечь объективные сложности.

Общество считает экономические санкции против РФ и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными некорректирующими событиями.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Ожидается влияние на финансовое положение Общества. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

9. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Динамика чистых активов положительна – наблюдается тенденция их роста.

| Наименование показателя | на 31.12.2021 г., в тыс. руб. | на 31.12.2020 г., в тыс. руб. | на 31.12.2019 г., в тыс. руб. |
|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Стоимость чистых активов | 114 660 | 111 329 | 109 616 |

В частности, увеличение чистых активов в 2021 г. по сравнению с 2020 г. составило 3 331 тыс. рублей или 2,99%. Общество проводит мероприятия по повышению своей конкурентоспособности.

Общая сумма выданных залогов и поручительств, предоставленных в качестве обеспечения выполнения обязательств третьих лиц, превышает величину чистых активов Общества на сумму 773 588 тыс. рублей. Просроченная задолженность по заемным обязательствам отсутствует.

Величина краткосрочных обязательств превышает величину оборотных активов на 248 652 тыс. рублей.

В связи с введением экономических санкций против РФ и нестабильности на рынках, Общество несет риски несвоевременного исполнения обязательств по сделкам.

Фактор риска, вызываемый операцией на территории Украина, способен оказать негативный эффект на бизнес. Продолжительность этого события пока не поддается прогнозированию, что не позволяет сделать точные прогнозы относительно его влияния на деятельность Общества. При этом, Обществом не остановлен торговый процесс и торговое обслуживание. Отсутствуют причины возникновения существенной неопределенности, которая могла бы вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Руководство предпринимает всевозможные действия по уменьшению влияния сложившейся негативной макроэкономической динамики на хозяйственную деятельность Общества, а также осуществляет надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности Общества в текущих условиях.

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Директор ООО «ТД Фавор»



С.С. Сарян

Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом Фавор"

Расшифровка переданных в залог основных средств по состоянию на 31.12.2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Основное средство.Комментарий Содержит "Залог"

| Подразделение | | | На 31.12.2021 г. | | |
|---|-------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Основное средство | Инвентарный номер | Дата принятия к учету | Стоимость | Амортизация (износ) | Остаточная стоимость |
| АЗС ЕСО OIL-73 | | | 25 885 759,85 | 12 745 684,88 | 13 140 074,97 |
| Мерник металлический для сжиженного газа ММСГ-1 | БП-000716 | 23.11.2018 | 84 745,76 | 84 745,76 | |
| Стабилизатор напряжения LIDER (комплект из 3-х блоков, модель PS 10000 SQ 15) | БП-000735 | 25.02.2019 | 112 958,33 | 45 183,28 | 67 775,05 |
| АЗС "ЕСО OIL-73", Краснодарский край, Северский район, 38+500 (справа) а/д Краснодар-Новороссийск | 000000420 | 18.06.2013 | 25 223 898,30 | 12 429 167,16 | 12 794 731,14 |
| Набор мебели для офиса | 000000421 | 18.06.2013 | 50 847,46 | 50 847,46 | |
| Земельный уч-к S 482 м2, РФ, Краснодарский кр., Северский р-н, СПК "Нива", 23:26:0101000:985 P-73 | 00-000064 | 14.07.2016 | 200 000,00 | | 200 000,00 |
| Система видеонаблюдения на АЗС "ЕСО OIL-73" | 00-000058 | 10.08.2016 | 78 310,00 | 78 310,00 | |
| Трансформатор силовой ТМГ-63кВА 10/0,4кВ | Оф0000119 | 23.07.2015 | 135 000,00 | 57 431,22 | 77 568,78 |
| АЗС Rusoil-100 | | | 13 259 357,21 | 9 367 891,29 | 3 891 465,92 |
| Система видеонаблюдения на территории АЗС "RUSOIL-100" | БП-000759 | 07.05.2019 | 145 865,68 | 69 460,03 | 76 405,65 |
| Генератор SUBARU EB 13.5/400-SLE | Оф0000040 | 12.12.2014 | 113 491,53 | 113 491,53 | |
| Земельный участок S 3000 м2, Ростовская область, Белокалитвинский р-н P-100 | 000000527 | 29.05.2014 | 2 000 000,00 | | 2 000 000,00 |
| АЗС "RUSOIL-100", РО, Белокалитвинский р-н, пункт триангуляции "Базуновский" 282+338м (справа) | 000000528 | 29.05.2014 | 2 000 000,00 | 755 187,16 | 1 244 812,84 |
| Покрытие дорожное территории АЗС "RUSOIL-100" | 000000529 | 29.05.2014 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | |
| Навес над зданием АЗС "RUSOIL-100", РО, Белокалитвинский р-н | 000000530 | 29.05.2014 | 1 700 000,00 | 1 278 512,69 | 421 487,31 |
| Подземный резервуар на АЗС "RUSOIL-100", РО, Белокалитвинский р-н | 000000531 | 29.05.2014 | 650 000,00 | 650 000,00 | |
| Подземный резервуар на АЗС "RUSOIL-100", РО, Белокалитвинский р-н | 000000532 | 29.05.2014 | 650 000,00 | 650 000,00 | |
| Подземный резервуар на АЗС "RUSOIL-100", РО, Белокалитвинский р-н | 000000533 | 29.05.2014 | 650 000,00 | 650 000,00 | |
| Подземный резервуар на АЗС "RUSOIL-100", РО, Белокалитвинский р-н | 000000534 | 29.05.2014 | 650 000,00 | 650 000,00 | |
| Подземный резервуар для аварийного слива на АЗС "RUSOIL-100", РО, Белокалитвинский р-н | 000000535 | 29.05.2014 | 600 000,00 | 600 000,00 | |
| Подземные очистные на АЗС "RUSOIL-100", РО, Белокалитвинский р-н | 000000536 | 29.05.2014 | 600 000,00 | 451 239,88 | 148 760,12 |
| Замощение тротуарной плиткой на АЗС "RUSOIL-100", РО, Белокалитвинский р-н | 000000537 | 29.05.2014 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | |
| АЗС RUSOIL-108 | | | 48 356 589,24 | 12 258 333,30 | 36 098 255,94 |
| Система видеонаблюдения на АЗС "RUSOIL-108" | 00-000111 | 12.10.2016 | 97 890,00 | 97 890,00 | |
| Мерник металлический для сжиженного газа ММСГ-1 | БП-000784 | 30.04.2019 | 88 983,05 | 76 958,40 | 12 024,65 |

| | | | | | |
|--|-----------|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| АЗС "RUSOIL-108", Краснодарский край, г. Тимашевск, ул.Зорге, 6б | Оф0000137 | 18.11.2015 | 48 169 716,19 | 12 083 484,90 | 36 086 231,29 |
| АЗС RUSOIL-74 | | | 1 837 238,13 | 1 303 107,25 | 534 130,88 |
| Комплект погружного насоса Red Jacket (литер Т1) | 00-000225 | 01.10.2016 | 79 322,03 | 79 322,03 | |
| Комплект погружного насоса Red Jacket (литер Т2) | 00-000226 | 01.10.2016 | 79 322,03 | 79 322,03 | |
| Комплект погружного насоса Red Jacket (литер Т3) | 00-000227 | 01.10.2016 | 79 322,04 | 79 322,04 | |
| Комплект погружного насоса Red Jacket (литер Т4) | 00-000228 | 01.10.2016 | 79 322,03 | 79 322,03 | |
| Топливораздаточная колонка ВМР 2012 SH VEKTOR TS (литер А) | БП-000657 | 02.07.2018 | 110 000,00 | 110 000,00 | |
| Топливораздаточная колонка ВМР 2012 SH VEKTOR TS (литер А1) | БП-000658 | 02.07.2018 | 110 000,00 | 110 000,00 | |
| Топливораздаточная колонка ВМР 2012 SH VEKTOR TS (литер А2) | БП-000659 | 02.07.2018 | 110 000,00 | 110 000,00 | |
| Топливо-раздаточная колонка ВМР 2022 OCEAN/1/TS | БП-000660 | 02.07.2018 | 230 000,00 | 181 346,28 | 48 653,72 |
| Система видеонаблюдения на АЗС "RUSOIL-74" | Оф0000141 | 05.10.2015 | 59 950,00 | 59 950,00 | |
| Автомойка на АЗС "RUSOIL-74", ст. Ленинградская, а/д Деревянковская-Ленинградская-Кисляковская | 000000338 | 05.09.2012 | 385 000,00 | 177 323,61 | 207 676,39 |
| АЗС "RUSOIL-74", ст. Ленинградская, а/д Деревянковская-Ленинградская-Кисляковская км. 44+150 (слева) | 000000339 | 05.09.2012 | 515 000,00 | 237 199,23 | 277 800,77 |
| АЗС RUSOIL-76 | | | 7 923 476,60 | 1 727 194,03 | 6 196 282,57 |
| Земельный участок S 4554 м2, Краснодарский край, Успенский р-н, Маламинский с/о, х. Вольность Р-76 | 000000403 | 01.01.2013 | 4 500 000,00 | | 4 500 000,00 |
| Комплект погружного насоса Рэд Джекет 150С (литер D) | 00-000278 | 01.04.2017 | 80 932,20 | 80 932,20 | |
| Комплект погружного насоса Рэд Джекет 150С (литер D1) | 00-000279 | 01.04.2017 | 80 932,20 | 80 932,20 | |
| Комплект погружного насоса Рэд Джекет 150С (литер D2) | 00-000280 | 01.04.2017 | 80 932,20 | 80 932,20 | |
| Световая вывеска навеса (логотипы и фирменное наименование) АЗС "RUSOIL-76" | 00-000502 | 18.12.2017 | 105 120,00 | 59 362,08 | 45 757,92 |
| Система видеонаблюдения на АЗС "RUSOIL-76" | БП-000549 | 23.03.2018 | 75 560,00 | 55 741,05 | 19 818,95 |
| АЗС "RUSOIL-76", Краснодарский край, Успенский р-н, Маламинский с/о, х. Вольность | 000000373 | 31.10.2012 | 3 000 000,00 | 1 369 294,30 | 1 630 705,70 |
| АЗС RUSOIL-78 | | | 6 615 208,56 | 2 088 686,12 | 4 526 522,44 |
| Земельный участок S 2528 м2, Краснодарский край, Успенский р-н, а/м"Кавказ", км.177+500 (слева) Р-78 | 000000400 | 01.01.2013 | 3 000 000,00 | | 3 000 000,00 |
| Насос погружной Red Jacket P75U17-3RJ2 в комплекте с гибким соединением (литер J) | 00-000285 | 05.04.2017 | 76 186,44 | 76 186,44 | |
| Насос погружной Red Jacket P75U17-3RJ2 в комплекте с гибким соединением (литер J1) | 00-000286 | 05.04.2017 | 76 186,44 | 76 186,44 | |
| Насос погружной Red Jacket P75U17-3RJ2 в комплекте с гибким соединением (литер J2) | 00-000287 | 05.04.2017 | 76 186,44 | 76 186,44 | |
| Насос погружной Red Jacket P75U17-3RJ2 в комплекте с гибким соединением (литер J3) | 00-000288 | 05.04.2017 | 76 186,44 | 76 186,44 | |
| Система видеонаблюдения на АЗС "RUSOIL-78" | 00-000347 | 17.08.2017 | 78 095,00 | 66 573,00 | 11 522,00 |
| Топливо-раздаточная колонка 2024 OCEAN V/TS (литер G) | 00-000399 | 01.12.2017 | 366 183,90 | 288 144,48 | 78 039,42 |

| | | | | | |
|--|-----------|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Топливо-раздаточная колонка 2024 OCEAN V/TS (литер G1) | 00-000400 | 01.12.2017 | 366 183,90 | 288 144,48 | 78 039,42 |
| АЗС "RUSOIL-78", Краснодарский край, Успенский район, а/м "Кавказ", км. 177+500 (слева) | 000000374 | 31.10.2012 | 2 500 000,00 | 1 141 078,40 | 1 358 921,60 |
| АЗС RUSOIL-79 | | | 5 672 783,56 | 1 813 284,46 | 3 859 499,10 |
| Земельный участок S 2097 м2, Краснодарский край, Успенский район, ФАД "Кавказ", км. 197+400 Р-79 | 000000399 | 01.01.2013 | 2 500 000,00 | | 2 500 000,00 |
| Комплект погружного насоса Рэд Джекет 150С (литер D3) | 00-000281 | 01.04.2017 | 80 932,21 | 80 932,21 | |
| Комплект погружного насоса Рэд Джекет 150С (литер D4) | 00-000282 | 01.04.2017 | 80 932,20 | 80 932,20 | |
| Комплект погружного насоса Рэд Джекет 150С (литер D5) | 00-000283 | 05.04.2017 | 83 707,63 | 83 707,63 | |
| Комплект погружного насоса Рэд Джекет 150С (литер D6) | 00-000284 | 05.04.2017 | 83 707,62 | 83 707,62 | |
| Система видеонаблюдения на АЗС "RUSOIL-79" | БП-000557 | 02.04.2018 | 85 320,00 | 61 542,36 | 23 777,64 |
| Топливо-раздаточная колонка 2024 OCEAN V/TS (литер G2) | БП-000627 | 02.07.2018 | 379 091,95 | 254 799,42 | 124 292,53 |
| Топливо-раздаточная колонка 2024 OCEAN V/TS (литер G3) | БП-000628 | 02.07.2018 | 379 091,95 | 254 799,42 | 124 292,53 |
| АЗС "RUSOIL-79", Краснодарский край, Успенский район, ФАД "Кавказ", км. 197+400 | 000000375 | 31.10.2012 | 2 000 000,00 | 912 863,60 | 1 087 136,40 |
| АЗС RUSOIL-80 | | | 8 253 990,42 | 2 307 886,64 | 5 946 103,78 |
| Земельный участок S 4332 м2, Краснодарский край, Успенский район, с/о Успенский Р-80 | 000000402 | 01.01.2013 | 4 000 000,00 | | 4 000 000,00 |
| Система видеонаблюдения на АЗС "RUSOIL-80" | 00-000348 | 17.08.2017 | 78 095,00 | 66 573,00 | 11 522,00 |
| Световая вывеска навеса (логотипы и фирменное наименование) АЗС "RUSOIL-80" | 00-000503 | 18.12.2017 | 127 020,00 | 71 728,80 | 55 291,20 |
| Здание АЗС "RUSOIL-80" (комплекс), Краснодарский край, Успенский район, 319 км Фед. дороги "Кавказ" | БП-000555 | 01.01.2018 | 1 080 000,00 | 492 946,16 | 587 053,84 |
| Здание нежилое АЗС "RUSOIL-80", Краснодарский кр., Успенский р-н, 319 км Федеральной дороги "Кавказ" | БП-000556 | 01.01.2018 | 1 920 000,00 | 876 348,31 | 1 043 651,69 |
| Насос погружной Рэд Джекет 75С (50Гц, 380 В, 0,75 л.с) с устан. комп. и угловой подводкой (литер А) | БП-000629 | 23.07.2018 | 72 672,88 | 72 672,88 | |
| Насос погружной Рэд Джекет 75С (50Гц, 380 В, 0,75 л.с) с устан. комп. и углов. подводкой (литер А1) | БП-000630 | 23.07.2018 | 72 672,88 | 72 672,88 | |
| Насос погружной Рэд Джекет 75С (50Гц, 380 В, 0,75 л.с) с устан. комп. и углов. подводкой (литер А2) | БП-000631 | 23.07.2018 | 72 672,89 | 72 672,89 | |
| Насос погружной Рэд Джекет 75С (50Гц, 380 В, 0,75 л.с) с устан. комп. и углов. подводкой (литер А3) | БП-000632 | 23.07.2018 | 72 672,88 | 72 672,88 | |
| Топливо-раздаточная колонка 2024 OCEAN V/TS (литер G4) | БП-000671 | 02.07.2018 | 379 091,95 | 254 799,42 | 124 292,53 |
| Топливо-раздаточная колонка 2024 OCEAN V/TS (литер G5) | БП-000672 | 02.07.2018 | 379 091,94 | 254 799,42 | 124 292,52 |
| АЗС RUSOIL-81 | | | 7 359 919,63 | 2 623 073,87 | 4 736 845,76 |
| Земельный участок S 293 м2, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Розы Люксембург/Халтурина Р-81 | 000000401 | 01.01.2013 | 2 000 000,00 | | 2 000 000,00 |
| Топливораздаточная колонка BMP 2048 ОС VR | 000000410 | 31.03.2013 | 286 210,17 | 166 033,35 | 120 176,82 |
| Топливораздаточная колонка BMP 2048 ОС VR | 000000411 | 31.03.2013 | 286 210,16 | 166 033,35 | 120 176,81 |
| Система видеонаблюдения на АЗС "RUSOIL-81" | 00-000350 | 17.08.2017 | 85 200,00 | 72 629,44 | 12 570,56 |

| | | | | | |
|---|-----------|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Комплексная система автоматизированного управления ТРК на АЗС "RUSOIL-81" | 00-000432 | 02.10.2017 | 69 745,75 | 69 745,75 | |
| Навес на АЗС "RUSOIL-81" | БП-000550 | 30.03.2018 | 686 203,42 | 255 199,50 | 431 003,92 |
| Световой фасад фриза навеса и колонн (логотипы, фирменное наименование, виды топлива) АЗС "RUSOIL-81" | БП-000593 | 21.06.2018 | 1 737 916,94 | 858 735,36 | 879 181,58 |
| Информационная световая стена (логотип и виды топлива) АЗС "RUSOIL-81" | БП-000594 | 21.06.2018 | 708 433,19 | 350 049,42 | 358 383,77 |
| АЗС "RUSOIL-81", Краснодарский край, г. Армавир, ул. Розы Люксембург/Халтурина | 000000377 | 31.10.2012 | 1 500 000,00 | 684 647,70 | 815 352,30 |
| АЗС RUSOIL-82 | | | 5 480 899,53 | 1 751 845,22 | 3 729 054,31 |
| Земельный участок S 813 м2, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Мира, д. 50а Р-82 | 000000404 | 01.01.2013 | 2 000 000,00 | | 2 000 000,00 |
| Система видеонаблюдения на АЗС "RUSOIL-82" | 00-000065 | 08.09.2016 | 57 150,00 | 57 150,00 | |
| АЗС "RUSOIL-82", Краснодарский край, г. Армавир, ул. Мира, д. 50а (107,5) | 00-000300 | 01.04.2017 | 1,00 | 0,56 | 0,44 |
| Световая фасадная вывеска фриза навеса (логотипы и фирменное наименование) АЗС "RUSOIL-82" | БП-000543 | 15.02.2018 | 716 233,42 | 387 608,88 | 328 624,54 |
| Световое табло колонн навеса АЗС "RUSOIL-82" | БП-000544 | 15.02.2018 | 547 915,11 | 296 518,76 | 251 396,35 |
| Информационная световая стена (логотип и виды топлива) АЗС "RUSOIL-82" | БП-000589 | 21.06.2018 | 659 601,00 | 325 920,42 | 333 680,58 |
| АЗС "RUSOIL-82", Краснодарский край, г. Армавир, ул. Мира, д. 50а (22,7) | 000000378 | 31.10.2012 | 1 499 999,00 | 684 646,60 | 815 352,40 |
| АЗС RUSOIL-83 | | | 5 126 313,13 | 2 113 654,19 | 3 012 658,94 |
| Земельный уч-к S2000 м2, Краснодарский край, г. Армавир, а/д Армавир-Отрадная, 7 км+825м (слева) Р-83 | 000000398 | 01.01.2013 | 2 000 000,00 | | 2 000 000,00 |
| Котел электрический Скот 14К R13 | 00-000247 | 29.12.2016 | 44 900,00 | 31 694,40 | 13 205,60 |
| Система видеонаблюдения на АЗС "RUSOIL-83" | 00-000349 | 17.08.2017 | 78 095,00 | 66 573,00 | 11 522,00 |
| Топливо-раздаточная колонка 2048 OCEAN V/TS | 00-000351 | 01.08.2017 | 742 159,32 | 632 660,60 | 109 498,72 |
| Навес АЗС "RUSOIL-83" | 00-000372 | 31.08.2017 | 396 582,54 | 170 432,08 | 226 150,46 |
| Комплексная система автоматизированного управления ТРК на АЗС "RUSOIL-83" | 00-000433 | 02.10.2017 | 69 661,02 | 69 661,02 | |
| Комплект погружного насоса Red Jacket 150С (литер М) | 00-000472 | 25.12.2017 | 73 728,81 | 73 728,81 | |
| Комплект погружного насоса Red Jacket 150С (литер М1) | 00-000473 | 25.12.2017 | 73 728,81 | 73 728,81 | |
| Комплект погружного насоса Red Jacket 150С (литер М2) | 00-000474 | 25.12.2017 | 73 728,82 | 73 728,82 | |
| Комплект погружного насоса Red Jacket 150С (литер М3) | 00-000475 | 25.12.2017 | 73 728,81 | 73 728,81 | |
| АЗС "Rusoil-83", здание АЗС площадью 44,8 м2, г. Армавир, а/д Армавир-Отрадная, 7 км+825м слева | БП-001294 | 31.10.2012 | 1 200 000,00 | 547 717,84 | 652 282,16 |
| Хранилище ГСМ (подземное) площадью 268,8 м2 на АЗС "Rusoil-83" | БП-001295 | 31.10.2012 | 300 000,00 | 300 000,00 | |
| АЗС "RUSOIL-83", Краснодарский край, г. Армавир, а/д Армавир-Отрадная, 7 км+825м (слева) | 000000379 | 31.10.2012 | | | |
| АЗС RUSOIL-84 | | | 1 125 540,00 | 281 514,92 | 844 025,08 |
| Система видеонаблюдения на АЗС "RUSOIL-84" | 00-000110 | 07.10.2016 | 95 540,00 | 95 540,00 | |

| | | | | | |
|--|-----------|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| АЗС "RUSOIL-84", Краснодарский край, Динской р-он, ст-ца Платсуновская, ул. Степная, д. 2 | 000000371 | 27.12.2012 | 415 000,00 | 185 974,92 | 229 025,08 |
| Земельный уч-к S2890 м2, Краснодарский край, Динской р-он, ст-ца Платсуновская, ул.Степная, д.2 Р-84 | 000000372 | 27.12.2012 | 615 000,00 | | 615 000,00 |
| АЗС Rusoil-95 | | | 42 372 881,36 | 16 175 539,36 | 26 197 342,00 |
| АЗС "RUSOIL-95", Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Селезнева, д. 193/2 | 000000546 | 22.04.2014 | 42 372 881,36 | 16 175 539,36 | 26 197 342,00 |
| АЗС Rusoil-99 | | | 7 119 168,68 | 815 748,14 | 6 303 420,54 |
| Система видеонаблюдения на территории АЗС "RUSOIL-99" | БП-000758 | 07.05.2019 | 119 168,68 | 60 560,98 | 58 607,70 |
| АЗС "RUSOIL-99", РО, Тацинский район, Жирновское г.п. 282 км+836 м (слева по ходу километража) | 000000523 | 29.05.2014 | 2 000 000,00 | 755 187,16 | 1 244 812,84 |
| Земельный участок S 2200 м2, РО, Тацинский р-н, р.п. Жирнов, 282км Р-99 | 000000524 | 29.05.2014 | 2 000 000,00 | | 2 000 000,00 |
| Земельный уч-к S 1314 м2, РО, Тацинский р-н, р.п.Жирнов, 282км+836м (слева по ходу километража)Р-99 | 000000525 | 29.05.2014 | 1 500 000,00 | | 1 500 000,00 |
| Земельный уч-к S 821 м2, РО, Тацинский р-н, р.п. Жирнов, 282км+836м (слева по ходу километража) Р-99 | 000000526 | 29.05.2014 | 1 500 000,00 | | 1 500 000,00 |
| АЗС Ростнефть-77 | | | 6 834 490,74 | 2 413 757,43 | 4 420 733,31 |
| Комплексная система автоматизированного управления ТРК на АЗС "Ростнефть-77" | 00-000427 | 02.10.2017 | 65 254,25 | 65 254,25 | |
| Система видеонаблюдения на территории АЗС "Ростнефть-77" | БП-000787 | 27.05.2019 | 110 539,67 | 56 176,03 | 54 363,64 |
| Земельный участок S 1044 м2, Ростовская обл., г. Шахты, пер. Иванова, д. 14-в Р-77 | 000000381 | 14.11.2012 | 2 715 000,00 | | 2 715 000,00 |
| АЗС "Ростнефть-77", Ростовская обл., г. Шахты, пер. Иванова, д. 14-в | 000000382 | 14.11.2012 | 3 015 000,00 | 1 363 630,33 | 1 651 369,67 |
| Топливораздаточная колонка BMP 2048 OCEAN/1/TS | Оф0000075 | 02.07.2015 | 412 035,91 | 412 035,91 | |
| Топливораздаточная колонка BMP 2048 OCEAN/1/TS | Оф0000077 | 02.07.2015 | 412 035,91 | 412 035,91 | |
| Генератор SUBARU EB 13.5/400-SLE | Оф0000034 | 01.09.2014 | 104 625,00 | 104 625,00 | |
| АЗС Ростнефть-87 | | | 13 282 718,89 | 1 926 782,96 | 11 355 935,93 |
| Земельный участок S 2089 м2, РО, г. Таганрог, Поляковское шоссе, д. 22-4 Р-87 | 000000412 | 12.02.2013 | 5 500 000,00 | | 5 500 000,00 |
| Земельный участок S 1000 м2, РО, г. Таганрог, Поляковское шоссе, д. 22-6 Р-87 | 000000413 | 12.02.2013 | 4 000 000,00 | | 4 000 000,00 |
| АЗС "Ростнефть-87", Ростовская обл., г. Таганрог, ш.Поляковское, д. 22б | 000000414 | 12.02.2013 | 1 500 000,00 | 659 751,42 | 840 248,58 |
| Здание магазина сопутствующих товаров АЗС "Ростнефть-87", РО, г. Таганрог, ш.Поляковское, 22б | 000000415 | 12.02.2013 | 1 500 000,00 | 659 751,42 | 840 248,58 |
| Комплексная система автоматизированного управления ТРК на АЗС "Ростнефть-87" | БП-000634 | 02.07.2018 | 52 542,38 | 52 542,38 | |
| Система видеонаблюдения на АЗС "Ростнефть-87" | БП-000707 | 27.12.2018 | 65 598,23 | 38 713,68 | 26 884,55 |
| Генератор дизельный ТСС АД-24С- Т400- 1РКМ11 в шумозащитном кожухе | БП-000721 | 16.01.2019 | 252 542,37 | 103 988,15 | 148 554,22 |
| Топливораздаточная колонка BMP 2048 OCEAN/1/TS | Оф0000076 | 02.07.2015 | 412 035,91 | 412 035,91 | |
| АЗС Ростнефть-89 | | | 18 531 114,02 | 8 962 684,84 | 9 568 429,18 |
| Комплект погружного насоса Red Jacket (литер Р1) | 00-000221 | 01.10.2016 | 79 322,04 | 79 322,04 | |

| | | | | | |
|---|-----------|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Комплект погружного насоса Red Jacket (литер Р2) | 00-000222 | 01.10.2016 | 79 322,03 | 79 322,03 | |
| Комплект погружного насоса Red Jacket (литер Р3) | 00-000223 | 01.10.2016 | 79 322,04 | 79 322,04 | |
| Комплект погружного насоса Red Jacket (литер Р4) | 00-000224 | 01.10.2016 | 79 322,03 | 79 322,03 | |
| Информационная стена АЗС "Ростнефть-89" | 00-000043 | 18.05.2016 | 360 363,00 | 284 050,52 | 76 312,48 |
| Земельный участок S 5000 м2, Темрюкский район, ст-ца Курчанская, км 2+900м.сп Р-89 | 000000417 | 01.04.2013 | 159 650,00 | | 159 650,00 |
| Генератор 25,6 кВт | 000000418 | 01.04.2013 | 273 811,86 | 273 811,86 | |
| АЗС "Ростнефть-89", Темрюкский район, ст-ца Курчанская, а/д обход ст. Курчанской км 2+900 (справа) | 000000419 | 01.04.2013 | 17 353 761,02 | 8 021 294,32 | 9 332 466,70 |
| Система видеонаблюдения на АЗС "Ростнефть-89" | 00-000027 | 25.05.2016 | 66 240,00 | 66 240,00 | |
| АЗС Ростнефть-90 | | | 41 267 328,02 | 13 244 539,70 | 28 022 788,32 |
| Комплексная система автоматизированного управления ТРК на АЗС "Ростнефть-90" | БП-000635 | 02.07.2018 | 52 542,38 | 52 542,38 | |
| Система видеонаблюдения на территории АЗС "Ростнефть-90" | БП-000789 | 04.06.2019 | 110 160,64 | 54 177,30 | 55 983,34 |
| АЗС "Ростнефть-90", здание АЗС площ. 232,3 м2, Ростовская обл., г. Шахты, пр. Победа Революции, 119-б | БП-001296 | 08.08.2013 | 29 000 000,00 | 12 033 195,02 | 16 966 804,98 |
| Хранилище ГСМ (подземное) объемом 200 м3 на АЗС "Ростнефть-90" | БП-001297 | 08.08.2013 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | |
| Земельный участок S 884,9 м2, Ростовская область, г. Шахты, пр. Победа Революции, д. 119-б Р-90 | 000000480 | 08.08.2013 | 11 000 000,00 | | 11 000 000,00 |
| Генератор SUBARU EB 13.5/400-SLE | Оф0000036 | 01.09.2014 | 104 625,00 | 104 625,00 | |
| АЗС Ростнефть-92 | | | 3 835 539,66 | 2 359 259,86 | 1 476 279,80 |
| Комплексная система автоматизированного управления ТРК на АЗС "Ростнефть-92" | 00-000431 | 02.10.2017 | 57 627,10 | 57 627,10 | |
| Насос погружной Рэд Джекет 75С (50Гц, 380 В, 0,75 л.с) с установочным компл. и патрубком (литер А) | 00-000465 | 02.10.2017 | 77 966,10 | 77 966,10 | |
| Насос погружной Рэд Джекет 75С (50Гц, 380 В, 0,75 л.с) с установочным компл. и патрубком (литер А1) | 00-000466 | 02.10.2017 | 77 966,10 | 77 966,10 | |
| Насос погружной Рэд Джекет 75С (50Гц, 380 В, 0,75 л.с) с установочным компл. и патрубком (литер А2) | 00-000467 | 02.10.2017 | 77 966,11 | 77 966,11 | |
| Насос погружной Рэд Джекет 75С (50Гц, 380 В, 0,75 л.с) с установочным компл. и патрубком (литер А3) | 00-000468 | 02.10.2017 | 77 966,10 | 77 966,10 | |
| Топливо-раздаточная колонка ВМР 2036 OCEAN V (литер В) | БП-000669 | 02.07.2018 | 593 220,34 | 398 721,72 | 194 498,62 |
| Топливо-раздаточная колонка ВМР 2036 OCEAN V (литер В1) | БП-000670 | 02.07.2018 | 593 220,34 | 398 721,72 | 194 498,62 |
| Система видеонаблюдения на территории АЗС "Ростнефть-92" | БП-000790 | 03.06.2019 | 110 539,67 | 54 363,90 | 56 175,77 |
| Резервуар РГСР-28м3 (толщина металла 6мм) | Оф0000146 | 25.12.2015 | 203 389,83 | 172 283,04 | 31 106,79 |
| Земельный участок S 671 м2, РО, г. Шахты, ул. Дачная, д. 272-а Р-92 | 000000507 | 01.10.2013 | 1 000 000,00 | | 1 000 000,00 |
| АЗС "Ростнефть-92", Ростовская обл., г. Шахты, ул. Дачная, д. 272-а | 000000508 | 01.10.2013 | 847 457,63 | 847 457,63 | |
| Генератор SUBARU EB 13.5/400-SLE | 000000540 | 20.05.2014 | 118 220,34 | 118 220,34 | |
| АЗС Ростнефть-93 | | | 22 417 637,91 | 6 203 723,23 | 16 213 914,68 |

| | | | | | |
|---|-----------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Комплексная система автоматизированного управления ТРК на АЗС "Ростнефть-93" | 00-000430 | 02.10.2017 | 68 135,60 | 68 135,60 | |
| Стабилизатор трехфазный АСН 30 000/3 63/4/7 | БП-000774 | 30.04.2019 | 46 000,00 | 39 783,68 | 6 216,32 |
| Система видеонаблюдения на территории АЗС "Ростнефть-93" | БП-000799 | 12.06.2019 | 176 703,18 | 81 335,61 | 95 367,57 |
| АЗС "Ростнефть-93", Ростовская обл., г. Азов, ул. Кагальницкое шоссе, д. 30-д | Оф0000016 | 02.09.2014 | 16 660 767,63 | 6 014 468,34 | 10 646 299,29 |
| Земельный участок S 6761 м2, РО, г. Азов, ш. Кагальницкое, д. 30д Р-93 | 00-000033 | 02.06.2016 | 5 466 031,50 | | 5 466 031,50 |
| Итого | | | 292 557 955,14 | 102 484 191,69 | 190 073 763,45 |

Ответственный:

Директор
(должность)



(подпись)

Сарян С.С.
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | На конец периода | | | |
|---|--------------|------------------------|--------------------------|---|--------------------------|---|--------------------------|-----------------------|--------------------------|---|
| | | | На начало года | | Выбыло | | Переоценка | | На конец периода | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Первоначальная стоимость | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 5110 | за 2021г. за 2020г. | 3 673 3 673 | (945) (525) | - - | (420) (420) | - - | 3 673 3 673 | (1 365) (945) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания | 5101 5111 | за 2021г. за 2020г. | 3 673 3 673 | (945) (525) | - - | (420) (420) | - - | 3 673 3 673 | (1 365) (945) | |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | |
|-------------------------|-----|-----------------------|---|-----------------------|---|
| | | 5120 | - | 5121 | - |
| Всего | | | | | |
| в том числе: | | | | | |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---------------------|--|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2021г. | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2020г. | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2021г. | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2020г. | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2021г. | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2020г. | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2021г. | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2020г. | - | - | - | - |



Руководитель Сараян Светлана Суриеновна
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| 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. | 15 868 | 56 174 | (22 546) | (36 456) | 13 040 |
| | 5250 | за 2020г. | 8 040 | 24 653 | (2 571) | (14 254) | 15 868 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Топливо-раздаточная колонка ВМР 2048 ОС Е/ТС в комплексе с декоративным элементом нижним ВМР 2000 | 5241 | за 2021г. | - | 2 313 | - | - | 2 313 |
| 5251 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - |
| Топливо-раздаточная колонка ВМР 2048 ОС Е/ТС/VR3 в комплексе с декоративным элементом нижн. ВМР 2000 | 5242 | за 2021г. | - | 2 016 | - | - | 2 016 |
| 5252 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - |
| Топливо-раздаточная колонка ВМР 2036 ОС Е/ТС/VR2 в комплексе с декоративным элементом нижн. ВМР 2000 | 5243 | за 2021г. | - | 1 622 | - | - | 1 622 |
| 5253 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - |
| Топливо-раздаточная колонка ВМР 2012 ОС Е/ТС/Н1 в комплексе с декоративным элементом нижним ВМР 2000 | 5244 | за 2021г. | - | 341 | - | - | 341 |
| 5254 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - |
| Самостоятельный участок СУГ на АЗС "RUSOIL-76" | 5245 | за 2021г. | - | 46 | - | - | 46 |
| 5255 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - |
| Реконструкция существующего примыкания к объекту дорожного сервиса АЗС "Ростнефть-86" | 5246 | за 2021г. | - | 500 | - | - | 500 |
| 5256 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - |
| Переходно-скоростные полосы (ПСП) на объекте дорожного сервиса АЗС "Ростнефть-89" | 5247 | за 2021г. | 360 | - | - | - | 360 |
| 5257 | за 2020г. | - | - | 360 | - | - | 360 |
| Самостоятельный участок СУГ на АЗС "RUSOIL-83" | 5248 | за 2021г. | - | 46 | - | - | 46 |
| 5258 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - |
| Самостоятельный участок СУГ на АЗС "RUSOIL-82" | 5249 | за 2021г. | - | 46 | - | - | 46 |
| 5259 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - |
| Самостоятельный участок СУГ на АЗС "RUSOIL-80" | | за 2021г. | - | 46 | - | - | 46 |
| | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| Котел ж/д цистерна (КГМК от4-осной цистерны включая ходовые части) | | за 2021г. | 1 275 | - | - | - | 1 275 |
| | | за 2020г. | 1 275 | - | - | - | 1 275 |
| Топливо-раздаточная колонка ВМР 2012 ОС Е/ТС | | за 2021г. | 974 | - | (974) | - | - |
| | | за 2020г. | - | 974 | - | - | 974 |
| Топливо-раздаточная колонка ВМР 2048 ОС Е/ТС | | за 2021г. | 1 529 | 2 294 | (3 823) | - | - |
| | | за 2020г. | - | 1 529 | - | - | 1 529 |
| Сосуд (резервуар) наземный для хранения СУГ V=9,2 м3 | | за 2021г. | 1 087 | 1 087 | (2 174) | - | - |
| | | за 2020г. | 1 017 | 1 383 | - | (1 313) | 1 087 |
| Дизельный агрегат трехфазный АД18С-Т400-2РГМ20 в шумозащитном кожухе с ящиком ввода резерва | | за 2021г. | - | 336 | - | - | 336 |
| Система измерения ОРW с кожухом зонда | | за 2020г. | - | 308 | - | (308) | - |
| Витрина холодильная ВХСв-0,9д Сагбома Люкс ТЕХНО | | за 2021г. | 331 | - | (331) | - | - |
| | | за 2020г. | 1 511 | - | - | (1 180) | 331 |
| Система измерения ОРW (4 резервуара) | | за 2021г. | 124 | - | - | (124) | - |
| | | за 2020г. | - | 124 | - | - | 124 |
| | | за 2021г. | 3 594 | - | (980) | - | 2 614 |

| | | | | | | | | | |
|--|-----------|-------|-------|---|---------|-------|---|---|-------|
| Топливо-раздаточная колонка ВМР 2012 ОС Е/ТС/Н1 | за 2020г. | - | 3 594 | - | - | 3 594 | - | - | 3 594 |
| | за 2021г. | 1 004 | - | - | (1 004) | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 1 004 | - | - | 1 004 | - | - | 1 004 |
| Топливо-раздаточная колонка ВМР 2048 ОС Е/ТС/VR3 | за 2021г. | 2 003 | - | - | (9 068) | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 2 003 | - | - | 2 003 | - | - | 2 003 |
| Топливо-раздаточная колонка ВМР 2036 ОС Е/ТС/VR2 | за 2021г. | 1 609 | - | - | (1 609) | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 1 609 | - | - | 1 609 | - | - | 1 609 |
| Электронная двойная заправочная колонка Тур FAS-230 | за 2021г. | 1 822 | - | - | (1 822) | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 1 822 | - | - | 1 822 | - | - | 1 822 |
| Шкаф с накопителем на 7 металлических створок 15 толкателей в ряд с подсветкой | за 2021г. | 155 | - | - | (155) | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | 155 | - | - | 155 | - | - | 155 |
| Дисплей LCD с подогревом ТРК С-Бенн КО 25-304-1778 | за 2021г. | - | 83 | - | - | 83 | - | - | 83 |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Автоматизированное рабочее место | за 2021г. | - | 1 510 | - | (112) | - | - | - | 1 398 |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Система видеонаблюдения на АЗС "Ростнефть-93" | за 2021г. | - | 21 | - | (21) | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Монтаж ТРК ВМР 2012 на АЗС "RUSOIL-96" | за 2021г. | - | 355 | - | (355) | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Монтаж ТРК ВМР 2048 на АЗС "RUSOIL-96" | за 2021г. | - | 2 043 | - | (2 043) | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Изготовление и монтаж островка ГАЗ на АЗС "RUSOIL-96" | за 2021г. | - | 139 | - | (139) | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Световой фасад навеса и операторской АЗС "Ростнефть-86" | за 2021г. | - | 1 247 | - | (1 247) | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Монтаж системы измерения OPW на АЗС "RUSOIL-82" | за 2021г. | - | 468 | - | (468) | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Монтаж системы измерения OPW (СУГ) на АЗС "Ростнефть-89" | за 2021г. | - | 427 | - | (427) | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Световой фасад навеса с колоннами (виды топлива) АЗС "RUSOIL-95" | за 2021г. | - | 360 | - | (360) | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Самостоятельный участок СУГ на АЗС "ЕКО OIL-73" | за 2021г. | - | 46 | - | (46) | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Монтаж ТРК ВМР 2048 ОС Е/ТС на АЗС "RUSOIL-98" | за 2021г. | - | 3 107 | - | (3 107) | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Монтаж ТРК ВМР 2048 на АЗС "RUSOIL-95" | за 2021г. | - | 2 034 | - | (2 034) | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Самостоятельный участок СУГ на АЗС "RUSOIL-79" | за 2021г. | - | 46 | - | (46) | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Самостоятельный участок СУГ на АЗС "RUSOIL-81" | за 2021г. | - | 46 | - | (46) | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Самостоятельный участок СУГ на АЗС "RUSOIL-84" | за 2021г. | - | 46 | - | (46) | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Самостоятельный участок СУГ на АЗС "Ростнефть-89" | за 2021г. | - | 46 | - | (46) | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Самостоятельный участок СУГ на АЗС "RUSOIL-95" | за 2021г. | - | 46 | - | (46) | - | - | - | - |
| | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Самостоятельный участок СУГ на АЗС "RUSOIL-96" | за 2021г. | - | 46 | - | (46) | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|---|-----------|---|-----|-------|---|-------|
| Производственная площадка (островки) на АЗС "Ростнефть-86" | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| Информационная стена АЗС "Ростнефть-87" | за 2020г. | - | 108 | - | - | (108) |
| Система видеонаблюдения на АЗС "RUSOIL-100" | за 2021г. | - | 455 | - | - | (455) |
| Световые объемные буквы (с логотипом) АЗС "Ростнефть-87" | за 2020г. | - | 27 | - | - | (27) |
| Монтаж резервуара | за 2020г. | - | 198 | - | - | (198) |
| Насос погружной Рэд Джекет 75С (50Гц, 380 В, 0,75 л.с.) с гибким соединением | за 2020г. | - | 592 | - | - | (592) |
| Светодиодное табло 1,5x2,0 WHITE+GREEN-WP-220V+отсекатель перепадов напряжения | за 2020г. | - | 315 | - | - | (315) |
| Генератор бензиновый Elgrower EP 20000TE | за 2020г. | - | 337 | (337) | - | - |
| Комплекс оборудования ГРК для СУГ с системой индикации на АЗС "ECO OIL-73" | за 2020г. | - | 316 | - | - | (316) |
| Резервуар подземный двухстенный СУГ 10 м3 | за 2020г. | - | 583 | - | - | (583) |
| Щит электроуправления для монтажа в помещении и вне взрывоопасной зоны, для подключения колонок | за 2020г. | - | 460 | (460) | - | - |
| Стабилизатор напряжения LIDER (комплект из 3-х блоков, модель PS 10000 SQ 15) | за 2020г. | - | 741 | (345) | - | (396) |
| | за 2020г. | - | 88 | - | - | (88) |

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 21 | 27 |
| в том числе: | | | |
| Система видеонаблюдения на территории АЗС "Ростнефть-93" | 5261 | 21 | - |
| Система видеонаблюдения на территории АЗС "RUSOIL-100" | 5262 | - | 27 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | | | |
| | 5271 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 71 114 | 67 264 | 67 264 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств | 5286 | 190 074 | 86 078 | 191 510 |
| (залог и др.) | 5287 | - | - | - |



Руководитель Саран Светлана Суменовна
(подпись) / 23/03/2022 (расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5321 | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5326 | | | | |
| 5329 | | | | |
| Иное использование финансовых вложений | | | | |



Руководитель Сарян Светлана Суменовна
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|--|------|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|----------------|---|----------------------|--------|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | |
| | | | | | | | | | | | | | | выбыло |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021г. | 54 077 | - | 54 077 | 1 438 069 | (1 415 638) | - | X | 76 508 | - | 76 508 | | |
| | 5420 | за 2020г. | 49 266 | - | 49 266 | 1 042 485 | (1 037 674) | - | X | 54 077 | - | 54 077 | | |
| в том числе: | 5401 | за 2021г. | 3 367 | - | 3 367 | 13 619 | (15 442) | - | | 1 544 | - | 1 544 | | |
| | 5421 | за 2020г. | 1 704 | - | 1 704 | 9 993 | (8 330) | - | | 3 367 | - | 3 367 | | |
| Готовая продукция | 5402 | за 2021г. | - | - | - | 87 | (87) | - | | - | - | - | | |
| | 5422 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | | |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2021г. | 50 710 | - | 50 710 | 1 271 945 | (1 247 753) | - | | 74 902 | - | 74 902 | | |
| | 5423 | за 2020г. | 47 562 | - | 47 562 | 1 032 492 | (1 029 344) | - | | 50 710 | - | 50 710 | | |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | | |
| | 5424 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | | |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | | |
| | 5425 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | | |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2021г. | - | - | - | 152 418 | (152 356) | - | | 62 | - | 62 | | |
| | 5426 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | | |
| | 5507 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | | |
| | 5527 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | | |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе: | 5440 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе: | 5441 5445 5446 | - - - | - - - | - - - |



Руководитель _____
(подпись) **Сарян Светлана Суреновна**
(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | | | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|---------------------|---|------------------------|--|---|---|-------------------------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | выбыло списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго-в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | за 2021г. | за 2020г. | за 2021г. | за 2020г. |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5503 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5523 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5504 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5524 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021г. | 22 125 | (6 175) | 5 572 | 1 210 | (16 246) | (2) | - | 80 | 10 | 12 749 | (1 627) | | | | | |
| | 5530 | за 2020г. | 21 976 | (6 158) | 6 844 | 9 | (6 741) | (3) | - | 25 | 14 | 22 125 | (6 175) | | | | | |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021г. | 144 | (10) | 117 | - | (10) | - | - | - | - | 251 | (3) | | | | | |
| | 5531 | за 2020г. | 3 654 | (7) | 131 | - | (3 641) | - | - | - | - | 144 | (10) | | | | | |
| Авансы выданные | 5512 | за 2021г. | 11 560 | (6 067) | 4 495 | - | (10 882) | (2) | - | - | - | 5 171 | (4) | | | | | |
| | 5532 | за 2020г. | 11 726 | (6 136) | 2 131 | - | (2 295) | (2) | - | - | - | 11 560 | (6 067) | | | | | |
| Прочая | 5513 | за 2021г. | 10 421 | (98) | 960 | 1 210 | (5 354) | - | - | 80 | 10 | 7 327 | (1 620) | | | | | |
| | 5533 | за 2020г. | 6 596 | (15) | 4 582 | 9 | (805) | - | - | 25 | 14 | 10 421 | (98) | | | | | |
| | 5514 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | | | | | |
| | 5534 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | | | | | |
| Итого | 5500 | за 2021г. | 22 125 | (6 175) | 5 572 | 1 210 | (16 246) | (2) | - | 80 | 10 | 12 749 | (1 627) | | | | | |
| | 5520 | за 2020г. | 21 976 | (6 158) | 6 844 | 9 | (6 741) | (3) | - | 25 | 14 | 22 125 | (6 175) | | | | | |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 1 627 | - | 6 175 | - | 6 158 | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 3 | - | 10 | - | 22 | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 4 | - | 6 067 | - | 6 136 | - |
| прочая | 5543 | 1 620 | - | 98 | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода | |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|---|---|---|--------------------------|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | | | | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2021г. | 156 278 | 15 308 | - | - | (133 960) | - | - | - | 37 626 | | |
| в том числе: | 5571 | за 2020г. | 237 674 | 156 278 | - | (237 674) | - | - | - | - | 156 278 | | |
| кредиты | 5552 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | 5572 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| займы | 5553 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | 5573 | за 2020г. | 237 674 | - | (237 674) | - | - | - | - | - | - | | |
| прочая | 5554 | за 2021г. | 156 278 | 15 308 | - | (133 960) | - | - | - | - | 37 626 | | |
| | 5574 | за 2020г. | - | 156 278 | - | - | - | - | - | - | 156 278 | | |
| | 5555 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | | |
| | 5575 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 216 621 | 4 505 | 604 | (5 637) | (1) | 133 960 | 80 | 10 | 350 142 | | |
| в том числе: | 5580 | за 2020г. | 135 098 | 118 585 | 1 431 | 38 532 | - | - | 25 | 14 | 216 621 | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | 208 518 | 1 722 | 2 | (4 207) | - | 133 960 | - | - | 339 995 | | |
| | 5581 | за 2020г. | 92 399 | 116 901 | 1 | (783) | - | - | - | - | 208 518 | | |
| авансы полученные | 5562 | за 2021г. | 3 654 | 261 | - | (1 370) | (1) | - | - | - | 2 544 | | |
| | 5582 | за 2020г. | 2 219 | 1 056 | - | 379 | - | - | - | - | 3 654 | | |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021г. | 3 060 | 2 188 | 602 | (2 375) | - | - | 65 | 14 | 5 915 | | |
| | 5583 | за 2020г. | 5 351 | 73 | (3) | - | - | - | - | - | 3 060 | | |
| кредиты | 5564 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | 5584 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| займы | 5565 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | 5585 | за 2020г. | 34 000 | - | 1 433 | (35 433) | - | - | - | - | - | | |
| прочая | 5566 | за 2021г. | 1 389 | 334 | (60) | - | - | - | 15 | 10 | 1 688 | | |
| | 5586 | за 2020г. | 1 129 | 555 | (320) | - | - | - | 25 | - | 1 389 | | |
| | 5567 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | | |
| | 5587 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | | |
| Итого | 5550 | за 2021г. | 372 899 | 19 813 | 604 | (5 637) | (1) | X | 80 | 10 | 387 768 | | |
| | 5570 | за 2020г. | 372 772 | 274 863 | 1 431 | (199 142) | - | X | 25 | 14 | 372 899 | | |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |



Руководитель _____
 (подпись) **Сараян Светлана Суменовна**
 (расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 10 078 | 7 212 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 43 977 | 35 677 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 10 615 | 9 434 |
| Амортизация | 5640 | 34 429 | 32 491 |
| Прочие затраты | 5650 | 53 319 | 33 505 |
| Итого по элементам | 5660 | 152 418 | 118 319 |
| Фактическая себестоимость приобретенных товаров | 5665 | 1 270 932 | 1 026 421 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (24 254) | (3 147) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 1 399 096 | 1 141 593 |

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Сарян Светлана Суреновна
(подпись) / 22370001588 (расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5701 | - | - | - | - | - |



Руководитель Сарян Светлана Суреновна
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Выданные - всего | 5801 | - | - | - |
| в том числе: | 5810 | 888 248 | 1 340 405 | 3 373 437 |
| Поручительства, выданные организацией | 5811 | 712 752 | 1 193 606 | 3 132 724 |
| Залог имущества организации по договорам | 5812 | 175 496 | 146 799 | 240 713 |



Руководитель Сарян Светлана Суреновна
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|------------------------------------|------|----------------|-------------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | - | - |
| в том числе: | | | |
| на текущие расходы | 5901 | - | - |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | - | - |
| | | На начало года | Возвращено за год |
| Бюджетные кредиты - всего | | за 2021г. | На конец года |
| | 5910 | - | - |
| | 5920 | - | - |
| в том числе: | | за 2021г. | |
| | 5911 | - | - |
| | 5921 | - | - |



Руководитель _____ Сарян Светлана Суреновна
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.