

**Акционерное общество
«Сбытовой центр»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2021 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС.....	1
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	2
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	3
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	4
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	5
1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ.....	6
2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ...	6
3. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	7
3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	7
3.2. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства	7
3.3. Учет финансовых вложений.....	7
3.4. Учет денежных средств и денежных эквивалентов	8
3.5. Учет доходов	8
3.6. Учет расходов.....	8
3.7. Учет затрат по кредитам и займам	9
4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	9
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	10
7. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.....	10
8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	12
10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	12
11. БАЗОВЫЙ УБЫТОК НА АКЦИЮ	15
12. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ	15
13. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	15

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	19034148
ИНН	7704439799
по ОКВЭД 2	64.99.1
по ОКПО/ОКФС	1 22 67/23
по ОКЕИ	384

Организация Акционерное Общество "Сбытовой Центр"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2021 г.	5 251 931	-	3 697	-	-	-	-	5 255 628	-
	5311	2020 г.	5 251 931	-	-	-	-	-	-	5 251 931	-
в том числе:											
	5302	2021 г.	5 251 931	-	3 697	-	-	x	-	5 255 628	-
	5312	2020 г.	5 251 931	-	-	-	-	x	-	5 251 931	-
	53021	2021 г.	5 251 931	-	3 697	-	-	x	-	5 255 628	-
	53121	2020 г.	5 251 931	-	-	-	-	x	-	5 251 931	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ											

Руководитель _____
16 марта 2022 г.

Машурин-Владимир-Александрович
«Сбытовой Центр»
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ИНН 7704439799 ОГРН 1177746821878 *МОСКВА*

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «СБЫТОВОЙ ЦЕНТР»
ЗА 2021 ГОД**

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Акционерное общество «Сбытовой центр» (далее – АО «Сбытовой центр», Общество) было образовано в июле 2017 года (ОГРН № 1177746821878 от 28.07.2017).

Юридический и фактический адрес: 125047, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул 1-я Тверская-Ямская, д. 5, помещ. 105.

Основным видом деятельности АО «Сбытовой центр» является вложения в ценные бумаги.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации (далее «РФ»).

Численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов составила 3 человека.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров;
- единоличный исполнительный орган – Президент Общества Машорин Владимир Александрович.

Избрание ревизионной комиссии (ревизора) не предусмотрено Уставом.

2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ожидается введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

Руководство Общества предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания коронавирусной инфекцией. Все работники обеспечены средствами индивидуальной защиты. В подразделениях Общества организовано ежедневное поточное измерение температуры с использованием бесконтактных термометров. В административных зданиях и в местах общего пользования размещены дозаторы с антисептическими средствами, установлено необходимое специализированное дезинфицирующее оборудование, проводится постоянная санитарная обработка. Встречи, переговоры и рабочие поездки заменяются дистанционным общением с помощью соответствующих средств коммуникации.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

3. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с положением по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организации» и утверждена приказом Общества № 1-У от 30.12.2020.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 74,2926 руб. за 1 доллар США на 31.12.2021 (31.12.2020 – 73,8757руб., 31.12.2019 – 61,9057 руб.), 84,0695 руб. за 1 евро на 31.12.2021 (31.12.2020 – 90,6824 руб., 31.12.2019 – 69,3406 руб.).

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

3.2. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3.3. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в акционерное общество является акция организации-эмитента одного вида, одного выпуска, в общество с ограниченной ответственностью – доля в уставном капитале каждой организации (в процентах).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости, за вычетом резерва на обесценение.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету Обществом в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», общая сумма которого относится на прочие расходы. Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

3.4. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

3.5. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считаются прочими доходами.

Прочие доходы включают:

- проценты, уплачиваемые Обществу за предоставленные им в пользование денежные средства;
- прочие доходы.

3.6. Учет расходов

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности Общества относятся расходы, связанные с основными видами деятельности.

Для управленческих целей в Обществе организуется учет расходов по видам затрат – прямые и косвенные.

Общехозяйственные расходы Общества признаются расходами текущего периода и по окончании каждого месяца полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи».

В Отчете о финансовых результатах общехозяйственные расходы отражаются по статье «Управленческие расходы».

К прочим расходам Общества относятся:

- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставленные ей в пользование денежные средства;
- расходы на формирование резерва по сомнительной дебиторской задолженности;
- суммы незарезервированной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

- курсовые разницы;
- расходы на благотворительную деятельность, осуществление спортивных мероприятий, на организацию отдыха, на проведение культурно-развлекательных мероприятий;
- активы, переданные безвозмездно, в т. ч. по договору дарения;
- расходы прошлых лет, образованные в результате исправления несущественных ошибок прошлых лет;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитным организациям;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- другие расходы.

3.7. Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы по кредитам, займам учитываются одновременно как прочие расходы в том отчетном периоде, когда они были произведены.

4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2021 год не вносились.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Акции			
АО «ННК-Амурнефтепродукт»	669 568	669 568	669 568
АО «ННК-Транс»	1 981 584	1 981 584	1 981 584
АО «ННК-Энерго»	357 507	357 507	357 507
ПАО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	1 057 332	1 053 836	1 053 836
Итого	4 065 992	4 062 495	4 062 495
Вложения в уставные капиталы зависимых и дочерних обществ			
ООО «ННК-Байкалнефтепродукт»	59 400	59 400	59 400
ООО «ННК-Бункер»	1 130 036	1 130 036	1 130 036
ООО «ННК-Хабаровск Инвест»	100	-	-
ООО «ХНПЗ-Развитие»	100	-	-
Итого	1 189 636	1 189 436	1 189 436
Итого	5 255 628	5 251 931	5 251 931

	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Процент владения акциями			
АО «ННК-Амурнефтепродукт»	96.27	96.27	96.36
АО «ННК-Транс»	100	100	100
АО «ННК-Энерго»	100	100	100
ПАО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	90.01	89.82	89.82
Процент участия в уставных капиталах			
ООО «ННК-Байкалнефтепродукт»	100	100	100
ООО «ННК-Бункер»	100	100	100
ООО «ННК-Хабаровск Инвест»	100	-	-
ООО «ХНПЗ-Развитие»	100	-	-

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Средства на расчетных счетах	85	247	1 741
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	85	247	1 741

Состав строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2021	2020
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Проценты по текущим счетам к получению	-	62
Возврат НДС	-	2
Итого прочие поступления по текущей деятельности	-	64
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Потери от валютно-обменных операций	-	182
Суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам	73	112
Комиссии банка	56	149
Итого прочие платежи по текущей деятельности	129	443

7. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 полностью оплачен и по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлен следующим образом:

Категория Акции	Номинал, руб.	Кол-во акций, шт.		
		2021 года	2020 года	2019 года
Обыкновенные	1	8 000 000	8 000 000	8 000 000
Итого		8 000 000	8 000 000	8 000 000

Структура акционеров на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	% владения		
	2021	2020	2019
Апелда Инвестментс Лтд	99.99	99.99	99.99
АО «ННК-Транс»	0.01	0.01	0.01
Итого	100	100	100

Добавочный капитал сформирован из денежного вклада в имущество участником Общества Апелда Инвестментс Лтд в 2020 году. Сумма добавочного капитала составляет 5 361 798 тыс. руб.

Контролирующим акционером Общества по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов является Апелда Инвестментс Лтд.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Долгосрочная кредиторская задолженность			
уступка права требования по договору займа	-	-	592 085
Итого	-	-	592 085
Краткосрочная кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	2	-	-
Задолженность по налогам и сборам	21	21	18
Задолженность перед персоналом организации	-	-	-
Прочие кредиторы, в т.ч.: уступка прав требования по соглашениям о замене сторон по договорам займов	-	-	4 731 437
	-	-	4 731 437
Итого	23	21	4 731 455
Итого	23	21	5 323 540

9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		(347)		(8 097)
Постоянные налоговые расходы (ПНР):				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	7	1	30	6
Итого ПНР	<u>7</u>	<u>1</u>	<u>30</u>	<u>6</u>
Постоянные налоговые доходы (ПНД):				
по доходам (дивиденды полученные), не учитываемым для целей налогообложения	(95)	(19)	(95)	(19)
Итого ПНД	<u>(95)</u>	<u>(19)</u>	<u>(95)</u>	<u>(19)</u>
Отложенные налоговые активы (ОНА):				
Начисление ОНА:				
Убыток текущего периода	1 825	365	40 550	8 110
Итого	<u>1 825</u>	<u>365</u>	<u>40 550</u>	<u>8 110</u>
Итого текущий налог на прибыль		-		-
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		<u>(1 825)</u>		<u>(40 550)</u>

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль 20 %

10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

К связанным сторонам Общества относятся основное общество, дочерние организации, другие связанные стороны и основной управленческий персонал.

Общество контролируется Апелда Инвестментс Лтд, которой принадлежит 99,99 % обыкновенных акций Общества.

К дочерним обществам в целях настоящего раскрытия отнесены организации, доля прямого или косвенного участия в которых составляет более 50 %. Состав дочерних обществ приведен в п. 5 «Финансовые вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К другим связанным сторонам Общества в целях настоящего раскрытия отнесены организации, входящие в Группу ННК, находящуюся под контролем бенефициарного владельца Общества.

Бенефициарным владельцем Общества является Эдуард Юрьевич Худайнатов.

К основному управленческому персоналу Общества относятся Президента Общества, финансовый директор и главный бухгалтер.

В 2021 и 2020 годах Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, страховые взносы) на общую сумму 804 тыс. руб. и 806 тыс. руб., соответственно.

Операции со связанными сторонами

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

(тыс. руб.)

Наименование	Другие связанные стороны
За 2021 год	
Аренда офисных помещений	158
Услуга по предоставлению вычислительных мощностей	2
Итого	160
За 2020 год	
Аренда офисных помещений	193
Итого	193

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны (тыс. руб.)
На 31.12.2021		
Иные долговые финансовые вложения (акции и доли)	5 255 628	-
Итого долговые вложения (за вычетом резервов)	5 255 628	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	2
Итого кредиторская задолженность	-	2
Долгосрочные займы полученные	-	6 251
Проценты, начисленные по займам полученным	-	317
Итого по заемным средствам	-	6 568

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны (тыс. руб.)
На 31.12.2020		
Иные долговые финансовые вложения (акции и доли)	5 251 931	-
Итого долговые вложения (за вычетом резервов)	5 251 931	-
Долгосрочные займы полученные	-	1 071
Проценты, начисленные по займам полученным	-	150
Итого по заемным средствам	-	1 221

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны (тыс. руб.)
На 31.12.2019		
Иные долговые финансовые вложения (акции и доли)	5 251 931	-
Итого долговые вложения (за вычетом резервов)	5 251 931	-
Задолженность по соглашениям об уступке прав (требований)	-	5 245 917
Проценты, начисленные за отсрочку платежа	-	77 605
Итого кредиторская задолженность	-	5 323 522
Краткосрочные займы полученные	-	350
Проценты, начисленные по займам полученным	-	22
Итого по заемным средствам	-	372

В декабре 2017 года по соглашениям об уступке прав (требования) образовалась кредиторская задолженность:

- ЗАО «Колвинское» (цедент) уступило права (требования) по договору займа с АО «ННК» (с 24.03.2020 АО «ННК-Ойл») на сумму 514 480 тыс. руб. Срок оплаты задолженности в соответствии с договором не позднее 10.11.2021. На сумму задолженности начисляются проценты за отсрочку платежа по ставке 7,501 % годовых, которые отражены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах;
- АО «Нефтегазхолдинг» (с 18.06.2020 АО «ННК») (цедент) уступило права (требования) по соглашениям о замене сторон по договорам займов с АО «ННК» (с 24.03.2020 АО «ННК-Ойл») на общую сумму 4 731 437 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по вышеуказанным соглашениям погашена в 2020 году в полном объеме.

Займы, предоставленные связанными сторонами

ООО «Нефтепродукт Трейд» предоставило в 2019 году Обществу заем в рублях со сроком погашения до 06.11.2020. Лимит суммы займа составляет двадцать миллионов рублей и является возобновляемым на возвращенную заемщиком сумму. Размер ставки процентов на сумму займа равен ключевой ставке ЦБ РФ, действующей на последнее число каждого месяца, увеличенной на 2,26 % годовых. В 2019 году было подписано Дополнительное соглашение о продлении срока погашения займа до 31 декабря 2025 года.

	2021	(тыс. руб.) 2020
Задолженность на 1 января	1 221	372
Выдано	5 180	3 321
Погашено	-	2 600
Начислено процентов по займам	167	128
Задолженность на 31 декабря	6 568	1 221

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

	Строка ОДДС	(тыс. руб.) Дочерние общества
За 2021 год		
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Поступления		
в том числе:		95
Получение дивидендов от участия в уставном капитале	4214	95
Платежи		
в том числе:		
Приобретение акций (долей участия)	4222	3 696
За 2020 год		
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Поступления		
в том числе:		95
Получение дивидендов от участия в уставном капитале	4214	95
За 2020 год		
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Поступления		
в том числе:		5 361 798
Поступления денежных вкладов собственников (участников)	4312	5 361 798

11. БАЗОВЫЙ УБЫТОК НА АКЦИЮ

Базовый убыток на акцию за 2021 и 2020 годы составил:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Базовый убыток, тыс. руб.	(1 371)	(32 376)
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	8 000 000	8 000 000
Базовый убыток, приходящийся на одну акцию, руб.	(0,171)	(4,047)

12. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года, представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование должника	Наименование кредитора	Дата возникновения	Дата прекращения	Валюта договора	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
АО «ННК-Хабаровский НПЗ»	ПАО Сбербанк России	15.08.17	26.01.24	Руб.	-	2 059 289	2 708 152
АО «ННК-Хабаровский НПЗ»	ПАО Сбербанк России	15.08.17	20.11.23	Руб.	-	30 543 021	34 034 539
Итого					-	32 602 310	36 742 691

В феврале 2021 года АО «ННК-Хабаровский НПЗ» полностью погасил задолженность по кредитам Дальневосточного банка Сбербанка РФ. Поручительства, выданные Обществом по данным кредитам также погашены.

13. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Налогообложение – Налоговое и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Обострение геополитической обстановки в конце февраля 2022 года привело к резкому росту курсов иностранных валют по сравнению с обменными курсами на конец отчетного периода, цен на нефть и газ, повышению ключевой ставки Банка России и снижению российского фондового рынка.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели. Был объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, и в такой ситуации это может еще больше повлиять на способность Общества переводить или получать средства. Руководство анализирует влияние изменений в макроэкономической среде на свою деятельность, однако неопределенность вокруг текущей ситуации не позволяет с какой-либо степенью уверенности предсказать эффект на будущие финансовые результаты и ликвидность Общества. Руководство принимает все возможные меры для обеспечения стабильной деятельности Общества в текущих обстоятельствах.

Руководитель АО «Сбытовой центр»



В. А. Машорин

16 марта 2022 года