

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И**  
**ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2021 год**  
***ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КУБАНСКИЙ ТОПЛИВНЫЙ ТЕРМИНАЛ»***

**В Пояснениях к бухгалтерской отчетности все суммы отражены в тысячах рублей.**

## 1. Краткая характеристика деятельности

### 1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Кубанский топливный терминал»
Краткое наименование	ООО «КТТ»
ИНН	2315117694
Вид(ы) деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом Прочие виды услуг и деятельности
ОКПО	78236212
Местонахождение	353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Магистральная 4
Прочее	-

ООО «Кубанский топливный терминал» в отчетном периоде не имело филиалов и представительств.

### 1.2. Численность работающих

год	Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Численность работающих на отчетную дату
2021	3	3
2020	3	3

### 1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция	Уставный капитал
Высший орган – Общее собрание	ООО «Лони Энтерпрайзис Лимитед»	1	Учредитель	37 400
Наблюдательный Совет (Совет директоров)	нет	-	-	-
Коллегиальный исполнительный орган (Дирекция, Правление и т.д.)	нет	-	-	-
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор, Президент и т.д.)	Генеральный директор Абрамченко М.В.	1	В соответствии с Уставом	-

#### **1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом руководителя № 6 от 30.12.2021 года.

##### **Основные элементы учетной политики:**

- Учет выручки от реализации продукции (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки фактического выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов в сумме, исчисленной в денежном выражении. Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на :

1. доходы от обычных видов деятельности;
2. прочие доходы.

-Выручка от оказания видов работ и услуг, являются доходом от обычных видов деятельности и отражаются по кредиту субсчета 90/1 «Выручка».

- Выручка для исчисления НДС определяется по мере отгрузки товаров;

- Запасы-это активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.(п.3, ФСБУ 5/2019). Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п.9,ФСБУ 5/2019), которая формируется из фактических затрат на приобретение (создание) запасов, приведение их в надлежащее состояние и перемещение в место потребления, или использования в соответствии с п.п.10-16,18 ФСБУ 5/2019, без учета налогов, возмещаемых из бюджета.

Запасы приобретенные для управленческих нужд признаются расходом периода, в котором понесены затраты на приобретение (п.2, ФСБУ 5/2019).

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п.36, ФСБУ 5/2019).

Оценка запасов по средней себестоимости производится по местам хранения по каждому виду (номенклатурному номеру) запасов путем деления общей себестоимости вида (номенклатурного номера) запасов в месте хранения на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода и поступивших запасов в течение данного периода (п.39, ФСБУ 5/2019). Списание запасов производится с учетом месячных оборотов в конце месяца.

Запасы после признания их в бухгалтерском учете оцениваются на отчетную дату (последний день календарного года) по наименьшей из двух величин (п.28, ФСБУ 5/2019):

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

Предприятие применяет в своей работе ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021 **перспективно**, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета (п.47, ФСБУ 5/2019).

-Учет основных средств на предприятии ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 (Приказ Министерства финансов РФ от 30.03.01 г. № 26н), а так же в соответствии со статьями 256-260 главы 25 части второй Налогового кодекса Российской Федерации.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в качестве которой признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Проведение переоценки основных средств, предприятие не осуществляет.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (ред. от 07.07.2016) (п.20, ПБУ 6/01). Способ начисления амортизации основных средств определяется в соответствии с пунктом 18 ПБУ 6/01 , линейным способом.

ОС не более 40 000 руб. за единицу на дату принятия к бухгалтерскому учету осуществляется на счете 10.9 с последующим списанием в размере 100 % на затратные счета по мере отпуска их в эксплуатацию.

Учет списанных основных средств, стоимостью менее 40 000 рублей, ведется на за балансовом счете МЦ.01 «Малоценные ОС в эксплуатации».

### Основные средства распределены на группы:

№ п/п	Наименование групп	Срок эксплуатации
1	Здания	10-12 лет
2	Земельные участки	-
3	Машины и оборудование	5-10 лет
4	Сооружения	7-20 лет
5	Транспортные средства	5-10 лет

-ОС не более 40 000 руб. за единицу на дату принятия к бухгалтерскому учету осуществляется на счете 10.9 с последующим списанием в размере 100 % на затратные счета по мере отпуска их в эксплуатацию.

-Учет списанных основных средств стоимостью менее 40 000 рублей ведется на за балансовом счете МЦ,01 «Материалы».

-Амортизация основных средств производится линейным способом;

-Учет прямых затрат на производство работ и услуг включаются в себестоимость работ и услуг того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени оплаты. Расходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

1. расходы от обычных видов деятельности;
2. прочие расходы.

-Учет затрат на производство ведется на счете 20 «Основное производство», для учета управленческих затрат ведется счет 26 «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода затраты списываются в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж» и 90.8 «Управленческие расходы»

-Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерском учете в рублях путем пересчета по официальному курсу ЦБ РФ или иному курсу установленному соглашением сторон. Пересчет стоимости средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубль произведена по официальному курсу ЦБ РФ или иному курсу установленному соглашением сторон на дату совершения операции в иностранной валюте, а так же на последнее число календарного месяца. Возникшая курсовая разница между рублевой оценкой актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательств по оплате или отчетную дату данного принятия его к бухгалтерскому учету в отчетном периоде включена в прочие доходы (расходы) того периода, в котором произведен пересчет.

## 2. Информация об отдельных активах и обязательствах

### 2.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

#### 2.1.1. Величина курсовых разниц за отчетный период

Курсовые разницы	Сумма
Образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-
Зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	-

## 2.1.2. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2021	Иной примененный курс
Доллары США	74,2926	-

## 2.2. Основные средства

### 2.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2021г.	147 744	(87 533)	1 832	-	-	(12 202)	-	-	149 576	(99 734)
	за 2020г.	147 448	(74 419)	296	-	-	(13 113)	-	-	147 744	(87 533)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	49 886	(45 194)	218	-	-	(2 832)	-	-	50 104	(48 027)
	за 2020г.	49 590	(41 672)	296	-	-	(3 522)	-	-	49 886	(45 194)
Сооружения	за 2021г.	84 428	(33 791)	-	-	-	(7 497)	-	-	84 428	(41 288)
	за 2020г.	84 428	(25 814)	-	-	-	(7 976)	-	-	84 428	(33 791)
Другие виды основных средств	за 2021г.	78	(78)	-	-	-	-	-	-	78	(78)
	за 2020г.	78	(78)	-	-	-	-	-	-	78	(78)
Транспортные средства	за 2021г.	10 755	(8 310)	1 567	-	-	(1 872)	-	-	12 322	(10 181)
	за 2020г.	10 755	(6 695)	-	-	-	(1 615)	-	-	10 755	(8 310)
Здания	за 2021г.	160	(160)	-	-	-	-	-	-	160	(160)
	за 2020г.	160	(160)	-	-	-	-	-	-	160	(160)
Земельные участки	за 2020г.	2 437	-	-	-	-	-	-	-	2 437	-
	за 2019г.	2 437	-	-	-	-	-	-	-	2 437	-

## 2.2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2021г.	5 885	14 285	(20)	(1 832)	18 317
	за 2020г.	-	6 180	-	(296)	5 885
в том числе: Проектная и рабочая документация на реконструкцию	за 2021г.	-	6 041	-	-	6 041
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Фундамент под РВС	за 2021г.	-	6 013	-	-	6 013
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Административно-бытовой корпус	за 2021г.	5 484	-	-	-	5 484
	за 2020г.	-	5 484	-	-	5 484
Резервуар 500 м3	за 2021г.	80	142	-	-	222
	за 2020г.	-	80	-	-	80
Резервуар 2000 м3	за 2021г.	160	304	-	-	464
	за 2020г.	-	160	-	-	160
Вахí Котел газовый настенный, LUNA-3 240 Fi CSE45624366	за 2021г.	48	-	-	(48)	-
	за 2020г.	-	48	-	-	48
Комплект ограждений	за 2021г.	93	-	-	-	93
	за 2020г.	-	93	-	-	93
Пожарная сигнализация	за 2021г.	20	218	20	(218)	-
	за 2020г.	-	20	-	-	20
Автомобиль HYUNDAI SONATA VIN XWEL2416BLC000276	за 2021г.	-	1 567	-	(1 567)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Агрегат А2 3В63/25-50/6,3Б-ТВ1-Р1-22-Е У2 ВА180S4	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	296	-	(296)	-

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

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	218	-
Пожарная сигнализация	218	-

**2.2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г. (в стоимости по дог. аренды)	На 31 декабря 2020 г. (в стоимости по дог. аренды)	На 31 декабря 2019 г. (в стоимости по дог. аренды)
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	177 133	175 348	175 053
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Иное использование основных средств (залог )	-	34 474	34 474

В т.ч. группировка основных средств, сданных в аренду			
Наименование основного средства	Остаточная стоимость на 31.12.2021 г	Остаточная стоимость на 31.12.2020 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2019 г.
Вид (группа) ОС: Здания	-	429	609
Вид (группа) ОС: Земельные участки	2 437	2 437	2 437
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	2 077	4 692	7 918
Вид (группа) ОС: Сооружения	43 140	50 201	57 998
Вид (группа) ОС: Транспортные средства	2 140	2 445	4 060
Итого:	49 794	60 204	73 029

## 2.3. Материально – производственные запасы

### 2.3.1. Расшифровка запасов в разрезе групп

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2021г.	-	-	18 179	(18 179)	-	-	X	-	-
	за 2020г.	-	-	14 940	(14 167)	-	-	X	-	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021г.	-	-	3 827	(3 827)	-	3 827	-	-	-
	за 2020г.	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2021г.	-	-	14 352	(14 352)	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	14 936	(14 936)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### **2.3.2. Запасы в залоге**

Заложенных запасов нет

### **2.3.3. Изменение оценочного значения**

Изменений оценочных значений не было.

Резерв под обесценение запасов на отчетную дату не создавался по причине отсутствия неликвидных запасов.

## **2.4. Денежные средства**

### **2.4.1 Состав денежных средств и денежных эквивалентов**

<b>Наименование показателя</b>	<b>на 31.12.2021</b>	<b>на 31.12.2020</b>	<b>на 31.12.2019</b>
Денежные средства в кассе	-	-	-
Средства на счетах в банке в рублях	1 205	4 213	1 052
Средства на счетах в банке в иностранной валюте	-	-	7
<b>итого</b>	<b>1 205</b>	<b>4 213</b>	<b>1 052</b>

## **2.5. Финансовые вложения**

Финансовых вложений нет, резерв не создавался

## 2.6. Дебиторская задолженность.

### 2.6.1. Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
		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	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	10 615	-	2 719	-	(3 962)	-	-	-	-	1 141	10 513	-
	за 2020г.	4 127	-	6 869	-	(380)	-	-	-	-	-	10 615	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	6 616	-	2 632	-	-	-	-	-	-	-	9 249	-
	за 2020г.	3 705	-	2 911	-	-	-	-	-	-	-	6 616	-
Авансы выданные	за 2021г.	3 937	-	52	-	(3 937)	-	-	-	-	-	52	-
	за 2020г.	364	-	3 937	-	(364)	-	-	-	-	-	3 937	-
Прочая	за 2021г.	62	-	35	-	(25)	-	-	-	-	1 141	1 213	-
	за 2020г.	57	-	21	-	(16)	-	-	-	-	-	62	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	за 2021г.	10 615	-	2 719	-	(3 962)	-	-	X	-	1 141	10 513	-
	за 2020г.	4 127	-	6 869	-	(380)	-	-	X	-	-	10 615	-

## 2.7. Кредиторская задолженность

### 2.7.1. Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							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	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	4 600	-	-	(4 600)	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	4 600	-	-	(4 600)	-	-	-	-	-
прочая	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	1 846	1 270	1	(1 696)	-	-	-	1 141	2 562
	за 2020г.	1 187	722	107	(170)	-	-	-	-	1 846
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	1 835	1 266	1	(1 696)	-	-	-	1 141	2 547
	за 2020г.	1 154	722	-	(41)	-	-	-	-	1 835
кредиты	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	20	-	107	(126)	-	-	-	-	-
прочая	за 2021г.	11	4	-	-	-	-	-	-	15
	за 2020г.	13	-	-	(2)	-	-	-	-	11
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2021г.	1 846	1 270	1	(1 696)	-	X	-	1 141	2 562
	за 2020г.	1 186	722	107	(170)	-	X	-	-	1 845

## 2.8. Займы, кредиты и прочие обязательства

### 2.8.1. Расшифровка заемных средств на отчетную дату

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
<b>Долгосрочные заемные средства - всего:</b>	-	-	<b>4 620</b>
Займы полученные	-	-	4 600
Проценты по долгосрочным займам	-	-	20
<b>Краткосрочные заемные средства - всего:</b>	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Займы полученные	-	-	-
Проценты по краткосрочным займам	-	-	-

#### **Погашение займа:**

по договору № 2601/16 от 26.01.16, доп. соглашение № 3 от 02.12.2019 г. по сроку погашения 26.01.2022 г. в сумме 4 600,00

Займ погашен в полном объеме 16.09.2020 г.

## 2.9. Оценочные резервы

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с их отсутствием.

### 2.9.1. Резерв на оплату отпусков

Оценочное обязательство	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Резерв на оплату отпусков 2021 г.	102	47	(44)	105
Резерв на оплату отпусков 2020 г.	97	49	(45)	102

### **3. Расшифровка существенных доходов и расходов.**

#### **3.1 Сведения о доходах ( по видам деятельности)**

Наименование показателя	2021 год	2020 год	Изменение показателей	
			В тыс. руб.	в процентах
Выручка от основных видов деятельности	24 636	24 368	268	1,0
в том числе: Услуги по аренде имущества	24 636	24 368	268	1,0

#### **3.2 Сведения о расходах**

	2021 год	2020 год
<b>Производственные расходы</b>	<b>14 352</b>	<b>14 936</b>
Материальные затраты и услуги	-	-
Расходы на ТО и ремонт оборудования и зданий	-	-
Амортизация	12 202	13 113
Налоги	2 150	1 823
<b>Административные расходы</b>	<b>1 116</b>	<b>896</b>
Страхование имущества	20	4
Коммунальные и хозяйственные расходы	6	-
Расходы на оплату труда	650	588
Информационно-консультационные расходы	169	109
Страховые взносы	199	184
Прочие расходы	72	11

#### **3.3 Расшифровка прочих доходов и расходов**

Наименование показателя	2021 год	2020 год
<b>Прочие доходы</b>		
Доходы, связанные с реализацией ОС	-	-
Оценочные обяз. по предстоящим отпускам	6	-
Курсовые разницы	-	-
<b>Доходы всего:</b>	<b>6</b>	<b>-</b>
<b>Прочие расходы</b>		
Проценты к уплате	-	107
Услуги банка	58	20
Курсовые разницы	180	-
Штрафы, пени	10	-
<b>Расходы всего</b>	<b>248</b>	<b>127</b>

#### 4. Расчеты по налогу на прибыль

##### 4.1. Условный доход (расход)

год	Прибыль/убыток до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
2021	8 927	20	1 785
2020	8 409	20	1 682

##### 4.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

год	Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
2021	пени	10	20	2
2020	пени	-	20	-

##### 4.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

год	Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
2021	Разница в ст-ти ОС	462	20	92
2020	Разница в ст-ти ОС	370	20	74

#### 2021 г. Расчет налога на прибыль

Бухгалтерская прибыль, отраженная в бухгалтерском учете до налогообложения в отчетном периоде 8 927 тыс. руб.

Условный расход (УР) по налогу на прибыль  $8\,927 * 20\% = 1\,785$  тыс. руб.

Постоянные разницы (ПНР), возникшие в отчетном налоговом периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль  $10 * 20\% = 2$  тыс. руб.

Временные разницы (ОНО), возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль  $462 * 20\% = 92$  тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (ТНП) =  $1\,785 + 2 + 92 = 1\,879$  тыс. руб.

Прибыль для налогообложения  $8\,927 + 10 + 462 = 9\,399$  тыс. руб.

Ставка % 20%  
Налог на прибыль  $9\,399 * 20\% = 1\,879$  тыс. руб.



№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	Виды операций	Объем операций 2021 г.	Объем операций 2020 г.
1	ООО «Трансбункер-Новороссийск»	353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Магистральная 4	договорные	01.01.2010 г.	договор	Предоставление имущества в аренду	25 834	25 512
2	ООО «Трансбункер-Шиппинг»	353901, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Волочаевская 1	договорные	01.10.2015 г.	договор	Предоставление автотранспорта в аренду	244	264
3	ООО «ХК «Трансбункер»		договорные	26.01.2016	договор	Предоставление займа	-	107

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов:

Перечисление на расчетный счет, в течение 10 рабочих дней после выставления счета

1. Предоставление имущества в аренду - 8 958 тыс. руб.

### 5.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
ООО «Трансбункер-Шиппинг» ООО «Трансбункер-Новороссийск» ООО «ХК «Трансбункер»	Лицо, принадлежащее той группе лиц, к которой принадлежит Общество
нет	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный капитал вклады, доли Общества
ООО «Лони Энтерпрайзис Лимитед»	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный капитал вклады, доли Общества
-	Негосударственный пенсионный фонд, действующий в интересах работников Общества и/или его связанной стороны
-	Участник совместной деятельности
-	Член Совета директоров (наблюдательного Совета) или иного коллегиального органа управления
-	Член коллегиального исполнительного органа
Генеральный директор Абрамченко Максим Валерьевич	Лицо – единоличный исполнительный орган
Если Общество является участником финансово-промышленной группы:	
	Член Совета директоров (наблюдательного Совета) других участников группы
	Член коллегиального исполнительного органа других участников группы
	Лицо – единоличный исполнительный орган других участников группы

## **5.2. Виды операций между группами связанных сторон**

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)		Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям		Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
		2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.			
основное хозяйственное общество	-	-	-	-	-	-	-	-
дочерние хозяйственные общества	-	-	-	-	-	-	-	-
преобладающие хозяйственные общества	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимые хозяйственные общества	-	-	-	-	-	-	-	-
участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Лица, принадлежащие той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Предоставление имущества в аренду	26 078	25 883	8 958	6 326	Перечисление на расчетный счет, в течение 10 рабочих дней после выставления счета	-	-
основной управленческий персонал	-	-	-	-	-	-	-	-

## **6. Выданные обеспечения обязательств и платежей**

Заключены следующие договоры:

Договор ипотеки № 0005000-90010-0 ВКЛ от 12.08.2019 г, согласно которому Общество передало в залог имущество общей стоимостью 6 084 тыс. руб.

Договор поручительства №0005000-90010-0П-6 от 12.08.2019, согласно которому Общество в полной мере отвечает по задолженности ООО «Трансбункер - Ново» перед ПАО «Сбербанк России» в рамках договора об открытии возобновляемой кредитной линии №0005000-90010-0.

По состоянию на 31.12.2020 сумма задолженности, обеспеченной поручительством составила 139 558 тыс. рублей.

Перечень заложенного имущества по состоянию на 31.12.2020:

Банк	Вид кредита	Заемщик	Валюта	Лимит	Остаток по кредиту	Обеспечение	залоговая стоимость	Срок действия
СБ БК	Договор № 0005000-90010-0 ВКЛ от 12.08.2019 г.	ТРБ-Ново	RUR	1 000 000 000,00	139 557 747,00	<u>ДИ № 0005000-90010-0/И-1 от 07.10.2019 ООО КТТ</u>		-
						Нежилое административное строение, литер ВВ1 Кад № 23:47:0202007:41	3 000,00	-
						Нежилое основное строение (склад), инвентарный номер 14873, Литер ББ1 Кад № 23:47:0202007:40	1 000,00	-
						Погрузочно-выгрузочный подъездной путь № 15: 7.1. сооружение жд транспорта Кад № 23:47:0202007:319	1 534 000,00	<u>Договор до 31.01.2021</u>
						Погрузочно-выгрузочный подъездной путь № Н-16, сооружение ж/д транспорта Кад № 23:47:0202007:320	2 104 000,00	-
						Подпорная стенка (инвентарный номер 4638, литер XXI) Кад № 23:47:0202007:100	1 000,00	-
						Противопожарный технический резервуар. Инвентарный номер 4638, литер IX Кад № 23:47:0202007:98	1 000,00	-
						Резервуар, литер XIV Кад № 23:47:0202007:46	1 000,00	-
						Резервуар, назначение: нежилое, Литер XVI Кад № 23:47:0202007:42	1 000,00	-
						Резервуар, назначение: производственное, литер XV Кад № 23:47:0202007:44	1 000,00	-
						Земельный участок 896 м2, Кад № 23:47:0202007:0030	125 000,00	-
						Земельный участок 1440 м2 Кад № 23:47:0202007:0031	314 237,00	-
Земельный участок 14636 м2 Кад № 23:47:0202007:0002	1 997 569,00	-						
<b>Итого залоговая стоимость</b>							<b>6 083 806,00</b>	-

27.01.2021 все обязательства ООО «Трансбункер - Ново» по договору об открытии возобновляемой кредитной линии №0005000-90010-0 перед ПАО «Сбербанк России» исполнены в полном объеме. По состоянию на момент составления отчетности, у ООО «Кубанский топливный терминал» отсутствуют выданные обеспечения обязательств и платежей.

## **7. События после отчетной даты**

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность ООО «Кубанский топливный терминал» в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_/Абрамченко М.В./

05 марта 2022 г.