

ИНН 7703248907

АО «ГАЛА-ФОРМ»

ЦЕНТРАЛЬНЫЙ АДМИНИСТРАТИВНЫЙ ОКРУГ Г. МОСКВЫ

**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «ГАЛА-ФОРМ»
за год, закончившийся 31.12.2021**

г. Москва, 2021 год

I. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «ГАЛА-ФОРМ» (далее «Общество») за 2021 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество зарегистрировано Московской регистрационной Палатой 7 июля 2000г. свидетельство № 001.502.286.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице от 07.08.2002 года серия 77 №008016509 за номером 10277739051780, выдано Межрайонной инспекцией МНС России №39 по городу Москве.

Юридический адрес Общества: 107031, г. Москва, Кисельный туп, дом 3, строение 1, этаж 3/1.

Сокращенное наименование Общества на русском языке: АО «ГАЛА-ФОРМ».

АО «ГАЛА-ФОРМ» осуществляет хозяйственную и коммерческую деятельность в соответствии с учредительными документами в рамках законодательства Российской Федерации. Основной целью деятельности Общества является получение прибыли путем осуществления хозяйственно-коммерческих операций, торговли, транспортно-экспедиторских услуг.

Основными видами деятельности АО «ГАЛА-ФОРМ» являются:

- оптовая торговля нефтепродуктами;
- оказание транспортно-экспедиторских услуг.

Акционерами общества являются:

- Ноть Виктор Алексеевич
- Лыков Алексей Геннадьевич
- Алькаев Виктор Павлович
- Кожин Игорь Владимирович

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 акции Общества распределены пропорционально, между всеми вышеперечисленными акционерами и доля каждого в Уставном капитале Общества составляет 25%.

Органы управления:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором. Генеральным директором Общества с 9 мая 2018 года является Ноть Виктором Алексеевичем.

Совет директоров в Общества отсутствует.

Среднесписочная численность работников Общества за год закончившийся 31.12.2021 составляет 34 человек, за аналогичный период 2020 года - 41 человек.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности от 6 декабря 2011 года № 402, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н и иным нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика АО «ГАЛА-ФОРМ» на 2021 года утверждена приказом №47-0 от 23.12.2020

Активы и обязательства в иностранных валютах

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации. В случае, если для пересчета выраженных в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Для отражения в бухгалтерском балансе пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведены по курсу на конец отчетного периода.

Операции в иностранной валюте учитываются по обменному курсу на дату совершения операции. Прибыли или убытки, возникающие в результате расчетов по таким операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубли активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражаются в составе прочих доходов и прочих расходов.

Курсы валют, установленные Центральным банком Российской Федерации, составили:

- за 1 доллар США на 31 декабря 2021 г. 74,2926 руб., (на 31 декабря 2020 г. 73,8757 руб., на 31 декабря 2019 г. 61,9057 руб.),
- за 100 KZT (казахский тенге) на 31 декабря 2021 г. 16,900 руб. (на 31 декабря 2020г. 17,5481 руб., на 31 декабря 2019г. 16,2174 руб.),
- За 1 Евро на 31 декабря 2021 года 84,0695 руб. (на 31 декабря 2020 года 90,6824 руб., на 31 декабря 2019 года 69,34060 руб.).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные, исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Учет основных средств

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина Российской Федерации от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

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.

Объекты основных средств, принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Начисление амортизации по всем группам основных средств, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются, при их принятии к бухгалтерскому учету и определяются

- по основным средствам, приобретенным в период с 01.01.2017 года - исходя из ожидаемого срока использования объектов.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Здания	До 60 лет
Машины и оборудование	От 2 до 30 лет
Транспортные средства	От 2 до 5 лет
Прочие	От 3 до 5 лет

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимости и транспортных средств) отражаются в составе материально-производственных запасов, и списываются на расходы по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, договору бессрочного пользования, учитываются в оценке, указанной в договоре. В случае отсутствия в документах стоимости объектов основных средств, полученных во временное владение и (или) пользование, они отражаются по текущей рыночной стоимости (в части земельных участков - по кадастровой стоимости).

Учет финансовых вложений

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единицей бухгалтерского учёта финансовых вложений может быть вклад в уставный капитал, договор на выдачу займа, договор на открытие банковского депозита (за исключением депозитов до востребования или на срок до 3-х месяцев), серия выпуска ценных бумаг и т.п.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости ежемесячно. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и прочие доходы.

Финансовые вложения, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, проверяются на предмет обесценения. В случае если проверка подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых во времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО). Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются при выбытии по их последней оценке

Финансовые вложения в виде дисконтных векселей отражаются по первоначальной стоимости без учета дисконта.

Учет материально-производственных запасов и затрат

Сырье, материалы и товары для перепродажи принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости их приобретения или изготовления.

Затраты по изготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость товара. В случае выставления затрат по доставке товара после продажи товара расходы включаются в состав расходов на продажу.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Материально-производственные запасы, включая товары, приобретенные для перепродажи, при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей об-

разуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в виде задолженности покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Такие резервы представляют собой консервативную оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы.

При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или на срок до 3-х месяцев, а также высоколиквидные облигации банков-эмитентов со сроком погашения до 3-х месяцев.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую отчетную дату.

Пересчет поступлений и платежей в иностранной валюте в рубли, для целей включения в отчет о движении денежных средств производится по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Операции обмена иностранной валюты на рубли и наоборот не признаются денежными потоками в целях составления отчета о движении денежных средств.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств, и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам, принципалам;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным кредитам показывается в бухгалтерском балансе с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Организацией в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их начисления

Обязательства по займам и кредитам предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерской отчетности следующие оценочные обязательства:

- резерв по выплате предстоящих отпусков с учетом страховых взносов;
- прочие оценочные обязательства.

Сумма оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя их количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы и признается на каждую отчетную дату.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности, прочих расходах отчета о финансовых результатах.

Отложенные налоги

В бухгалтерской отчетности отражаются постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину налога на прибыль, как в текущем, так и последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Расчет отложенных налогов на отчетную дату производится на основе метода доходов и расходов, предусмотренного ПБУ 18/02.

Суммы отложенного налогового актива и налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

Признание доходов и расходов

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателями (по мере перехода права собственности) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются доходами от реализации.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Расходы на продажу и расходы, связанные с управлением, ежемесячно списываются в полном объеме на финансовый результат.

Прочие доходы и расходы включают:

- результаты от операций купли-продажи иностранной валюты;
- курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие.

Прочие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим доходам в отчетном и сопоставимых отчетных периодах.

Изменения в учетной политике на 2021 год

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при пер-

воначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

Изменения в учетной политике на 2022 год.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетную политику на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства

Расшифровка движения основных средств в разрезе групп представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	54 633	(39 059)	454	(6 755)	6 755	(7 145)	-	-	48 331	(39 453)
	5210	за 2020г.	53 970	(34 211)	2 902	(2 240)	2 240	(7 093)	-	-	54 633	(39 064)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021г.	41 237	(26 500)	-	-	-	(6 694)	-	-	41 237	(33 194)
	5211	за 2020г.	40 289	(21 449)	2 459	(1 511)	1 511	(6 562)	-	-	41 237	(26 500)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	3 764	(3 690)	-	(2 965)	2 965	(73)	-	-	798	(798)
	5212	за 2020г.	4 109	(3 931)	-	(345)	345	(104)	-	-	3 764	(3 690)
Офисное оборудование	5203	за 2021г.	9 381	(8 831)	454	(3 772)	3 772	(347)	-	-	6 063	(5 405)
	5213	за 2020г.	9 517	(8 782)	236	(371)	371	(420)	-	-	9 381	(8 831)
Другие виды основных средств	5204	за 2021г.	251	(43)	-	(18)	18	(30)	-	-	233	(56)
	5214	за 2020г.	56	(49)	207	(12)	12	(6)	-	-	251	(43)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 у Общества отсутствуют основные средства, переданные в залог.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 Обществом арендовано офисное помещение площадью 433.6 кв. м у ООО «Бизнес Девелопмент АГ», стоимость арендованного имущества составляет 94 000 тыс. руб.

3.2 Финансовые вложения

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений представлена ниже:

тыс.руб.

Наименование контрагента	Финансовые вложения	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
ТОО «Ойл-Транс Kz» (Казахстан)	100% доли в Уставном капитале	-	40	40
Итого вклады в паи и акции:		-	40	40
СВОМ Finance public limited company (СиБиОуЭм Файнэнс паблик лимитед компани)	Еврооблигации XS1951067039	-	43 608	-
СВОМ Finance public limited company (СиБиОуЭм Файнэнс паблик лимитед компани)	Еврооблигации XS2281299763	22 278	-	-
Итого прочие финансовые вложения		22 278	43 608	
ООО «Бизнес Девелопмент АГ»	Договор займа 06-10-2017-А от 06.10.2017	36 500	113 930	314 000
Кожин Игорь Владимирович	Договор процентного займа №3-150519 от 15.05.2019	-	-	74 039
Итого долгосрочные займы выданные:		36 500	113 930	388 039
Итого долгосрочные финансовые вложения:		58 778	157 578	388 079

В 2020 году Обществом приобретены облигации иностранного эмитента СВОМ Finance public limited company (СиБиОуЭм Файнэнс паблик лимитед компани). В количестве 450 штук. Номинальная стоимость облигации 1000 евро за штуку. Купонный доход 5,15 % годовых. Срок погашения - 20.02.2024. Дата выпуска облигаций 20.02.2019. В 2021 году данные облигации были реализованы.

В 2021 году Обществом приобретены облигации иностранного эмитента СВОМ Finance public limited company (СиБиОуЭм Файнэнс паблик лимитед компани). В количестве 265 штук. Номинальная стоимость облигации 1000 евро за штуку. Купонный доход 3,1 % годовых. Срок погашения - 21.01.2026. Дата выпуска облигаций 13.01.2021.

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование компании	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Кожин Игорь Владимирович Договор процентного займа №3-150519 от 15.05.2019	-	-	34 400
Итого краткосрочные займы:	-	-	-
Итого краткосрочны финансовые вложения:	-	-	34 400

В 2021 году сумма начисленных процентов по займам выданным составила 10 791 тыс. руб. В 2020 году сумма начисленных процентов по займам выданным составила 25 912 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 г.г. финансовые вложения в залог не передавались.

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 не создавался.

Расшифровка движения финансовых вложений в разрезе группы представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	резерв под обесценение	Поступило	выбыло (погашено)		резерв под обесценение	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Перевод из долгосрочных в краткосрочные	первоначальная стоимость	резерв под обесценение
					первоначальная стоимость	резерв под обесценение					
Долгосрочные - всего	2021г.	157 578	-	475 093	(573 893)	-	-	-	-	58 778	-
	2020г.	388 079	-	380 438	(610 939)	-	-	-	-	157 578	-
в том числе: Вложения в Уставные капиталы других организаций	2021г.	40	-	-	(40)	-	-	-	-	-	-
	2020г.	40	-	-	-	-	-	-	-	40	-
Займы выданные	2021г.	113 930	-	447 700	(525 130)	-	-	-	-	36 500	-
	2020г.	388 039	-	336 830	(610 939)	-	-	-	-	113 930	-
Еврооблигации (финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость)	2021 г.	43 608	-	27 393	(48 723)	-	-	-	-	22 278	-
	2020 г.	-	-	43 608	-	-	-	-	-	43 608	-
Краткосрочные - всего	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020г.	34 400	-	11 350	(45 750)	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020г.	34 400	-	11 350	(45 750)	-	-	-	-	-	-
Уступка прав требования	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	2021г.	155 578	-	475 093	(573 832)	-	-	-	-	58 778	-
	2020г.	422 479	-	391 788	(656 689)	-	-	-	-	157 578	-

Стоимость финансовых вложений в виде займов выданных, погашенных не денежными средствами, составила в 2021 году - ноль руб., 2020 году 16 425 тыс. руб.

В 2021 году и в 2020 году доходы от участия в других организациях составили 10 252 тыс. руб. и ноль руб. соответственно

3.3 Запасы

Расшифровка движения запасов в разрезе группы представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

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	прочее списание	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	2021г.	260 861		36 378 986	(36 315 365)	(5 484)	-	-	X	319 001	-
	2020г.	262 445	(10 891)	34 957 896	(34 954 515)	(4 960)	-	-	X	260 864	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2021г.	-	-	1 252	(1 908)	-	-	-	660	4	-
	2020г.	-	-	1 394	-	(2 056)	-	-	662	-	-
Готовая продукция	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	2021г.	17 157	-	36 377 734	(20 998 562)	(5 484)	-	-	(15 176 296)	214 549	-
	2020г.	42 421	(10 891)	34 956 502	(20 380 911)	(2 905)	10 891	-	(14 597 950)	17 157	-
Товары и готовая продукция отгруженные	2021г.	243 707	-	-	(15 314 895)	-	-	-	15 175 636	104 448	-
	2020г.	220 024	-	-	(14 573 605)	-	-	-	14 597 287	243 707	-
Затраты в незавершенном производстве	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2018 по нефтепродуктам, входящим в состав товаров для перепродажи, был создан резерв на сумму 10 891 тыс. руб., в связи с тем, что товар потерял свои первоначальные качества. В 2020 году резерв в сумме 10 891 тыс. руб. восстановлен в связи с ликвидностью товара и частичной продажей. По состоянию на 31.12.2021 год резерв под обесценение запасов был восстановлен в полной сумме. Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. отсутствуют.

3.4 Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 года составляет 2 034 366 тыс. руб. (на 31.12.2020 года на сумму 3 410 719 тыс. руб., на 31.12.2019 года на сумму 3 104 533 тыс. руб.). Дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме 7 315 тыс. руб., 7 315 тыс. руб., 11 985 тыс. руб. на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 соответственно.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 года составляет 514 372 тыс. руб. (на 31.12.2020 года составляет 2 235 765 тыс. руб., на 31.12.2019 года на сумму 1 518 279 тыс. руб.).

Информация о движении резерва по сомнительным долгам представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Остаток резерва на начало года	7 315	11 985
Начислено	-	-
Восстановлено	-	(4 670)
Использовано	-	-
Остаток резерва на конец года	7 315	7 315

Информация о существенных остатках дебиторской задолженности приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование дебитора	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
ОАО «НК «Роснефть»	73 429	1 366 379	670 088
ООО "ПетролКомпани"	354 917	232 900	274 817
ТОО «Ойл-Транс KZ»	-	-	105 284
ООО ТД НМ	1 053 512	837 486	503 366
ООО "ЛУКОЙЛ-РЕЗЕРВНЕФТЕПРОДУКТ"	13 377	126 314	-
ОАО "ТАИФ-НК"	-	40 968	8 888
ПАО «Газпром нефть»	71 805	116 830	49 563
ООО "БИЗНЕС ДЕВЕЛОПМЕНТ АГ"	918	681	38 736
АО «СПБМТСБ»	6 603	60 052	28 002
ОсОО "Газпромнефть - Таджикистан"	-	-	119 338
ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ-РЕГИОНАЛЬНЫЕ ПРОДАЖИ"	313 223	424 499	179 473
ООО "КОМПАНИЯ ТРАССА"(АО «Евротранс»)	92 546	117 775	904 439
Прочие дебиторы	54 036	86 835	222 539
Итого	2 034 366	3 410 719	3 104 533

В 2021 году за несвоевременное исполнение обязательств покупателей по оплате начислены проценты в размере 24 656 тыс. руб. (в 2020 году 5 634 тыс. руб.).

Информация о существенных остатках кредиторской задолженности приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование кредитора	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
ООО «ПетролКомпани»	-	-	166
ООО «Трансойл»	22	515	23 950
ИП БУРЕНКИН А.С.	-	5 213	22 004
ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ-РЕГИОНАЛЬНЫЕ ПРОДАЖИ"	492 373	2 163 174	1 309 776
ООО "АЛГОРИТМ. ТОПЛИВНЫЙ СЕРВИС"	-	-	7 791
ООО "ИНВЕСТНЕФТТРЕЙД"	-	-	189
ТОО "Ойл-Транс КЗ" (Ойл-транс КЗ)	-	-	55 293
ООО "Компания "Нипетойл"	86	12 194	6 392
Прочие кредиторы	21 891	54 669	92 718
Итого	514 372	2 235 765	1 518 279

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» учтены:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Валютные счета, в долларах	-	998	26 065
Валютные счета, в евро	-	13 835	-
Брокерский счет, в евро	41 370	45 482	-
Расчетные счета, в рублях	56 682	134 175	48 566
Брокерский счет, в рублях	-	168	-
Краткосрочные депозиты	12	226 000	438 310
Прочие счета	28	52	46
Касса	-	-	-
Итого денежные средства:	98 092	420 710	512 987

В течение 2021 года и 2020 года Общество осуществляло размещение денежных средств на депозитах, сумма полученного дохода от размещения денежных средств на депозитах и проценты на остаток денежных средств составила 12 613 тыс. руб. и 4 585 тыс. руб. соответственно.

На 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 у Общества нет остатков денежных средств в неплатежеспособных банках и нет ограниченных в использовании денежных средств.

3.6 Прочие оборотные активы

В составе строки «Прочие оборотные активы» учтены:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
сумма НДС начисленного с авансов, полученных от покупателей	58 657	312 418	227 518
НДС начисленный по отгрузке	23 595	52 442	47 188
расходы будущих периодов	789	759	6 352
Итого:	83 041	365 619	281 058

3.7 Капитал

На 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 Уставный капитал АО «ГАЛА-ФОРМ» составляет 300 (триста) тысяч рублей и состоит из 3 000 (три тысячи) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая. Уставный капитал полностью оплачен.

Чистая прибыль Общества за 2021 год составила 302 771 тыс. руб., за 2020 год 340 998 тыс. руб. Прибыль на одну обыкновенную акцию, причитающаяся акционерам АО «ГАЛА-ФОРМ», за 2021 год составила 101 тыс. руб. (за 2020 год - 114 тыс. руб.)

Общество в соответствии с Уставом формирует резервный капитал в размере 5% от Уставного капитала. На 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 резервный капитал сформирован полностью и составляет 15 тыс. руб.

В 2021 году по итогам работы АО «ГАЛА-ФОРМ» за 2016 г. г. распределены, и выплачены дивиденды в размере 295 000 тыс. руб. В 2020 году по итогам работы АО «ГАЛА-ФОРМ» за 2015, 2016 г. г. распределены, и выплачены дивиденды в размере 220 000 тыс. руб. (в том числе выплачены денежными средствами -193 733 тыс. руб., погашено зачетом взаимных требований 26 267 тыс. руб.).

3.8 Кредиты и займы

Общество имело задолженность по краткосрочным заемным обязательствам с учетом процентов за пользование заемными средствами на 31.12.2021 в размере 253 756 тыс. руб., на 31.12.2020 года в размере 270 000 тыс. руб., на 31.12.2019 года в размере 1 191 533 тыс. руб.

Информация о составе заемных обязательствах представлена ниже:

на 31.12.2021 года					
Займодавец	Договор	Дата выдачи	Дата погашения	Краткосрочные кредиты	Проценты по краткосрочным кредитам
ПАО Банк ВТБ Договор об открытии кредитной линии №04078/МР с лимитом 900 000 тыс. руб., выдача траншами. Срок погашения обязательств по траншам до 90 дней	04078/МР от 17-11-2020 тр. 17 от 30.11.2021	30.11.2021	15.12.2021	-	600
	04078/МР от 17-11-2020 тр. 18 от 02.12.2021	02.12.2021	15.12.2021	-	169
Итого ПАО Банк ВТБ:				-	769

на 31.12.2021 года					
Займодавец	Договор	Дата выдачи	Дата погашения	Краткосрочные кредиты	Проценты по краткосрочным кредитам
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО Договор об открытии кредитной линии 52569-MSK от 23.11.2021с лимитом 300 000 тыс. руб., выдача траншами. Срок погашения обязательств по траншам до 55 дней	52569-MSK транш 2 от 02.12.2021	02.12.2021	11.01.2022	5 000	36
	52569-MSK транш 3 от 28.12.2021	28.12.2021	14.01.2022	85 000	69
Итого РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО				90 000	105

На 31.12.2021 года					
ПАО СОВКОМБАНК Договор об открытии кредитной линии КД №2257/П-РКЛ/21 от 27.10.2021г. с лимитом 400 000 тыс. руб., выдача траншами. Срок погашения обязательств по траншам до 60 дней Договор об открытии кредитной линии КД №2258/П-ОР/21 от 17.11.2021г. с лимитом 150 000 тыс. руб., выдача траншами. Срок погашения обязательств по траншам до 30 дней	2257/П-РКЛ/21 транш 2 от 17.12.2021	17.12.2021	12.01.2022	50 000	182
	2257/П-РКЛ/21 транш 1 от 03.12.2021	-	-	-	79
	2257/П-РКЛ/21 транш 3 от 28.12.2021	28.12.2021	13.01.2022	100 000	78
	2258/П-ОР/21 транш 1 от 17.12.2021	17.12.2021	20.12.2021	-	39
	2258/П-ОР/21 транш 2 от 29.12.2021	29.12.2021	11.01.2022	12 474	30
Итого ПАО СОВКОМБАНК:				162 474	408

Тыс. руб.

на 31.12.2020 года					
Займодавец	Договор	Дата выда- чи	Дата пога- шения	Кратко- срочные кредиты	Проценты по кратко- срочным кредитам
ПАО Банк ВТБ Договор об открытии кредитной линии №04078/МР с лимитом 975 000 тыс. руб., выдача траншами. Срок погашения обязательств по траншам до 90 дней	04078/МР от 17-11-2020 тр. 4 от 28.12.2020	28.12.2020	12.01.2021	75 000	-
	04078/МР от 17-11-2020 тр. 5 от 29.12.2020	29.12.2020	12.01.2021	195 000	-
Итого ПАО Банк ВТБ:				270 000	-

тыс. руб.

на 31.12.2019 года					
Займодавец	Договор	Дата выда- чи	Дата пога- шения	Кратко- срочные кредиты	Проценты по кратко- срочным кредитам
ПАО «Сбербанк России» Договор об открытии кредитной линии №5363, С лимитом задолженности 300 тыс. руб., выдача траншами. Срок траншей до 60 дней	Ген. Соглаш. 5363 от 27 07 18 транш 26 от 02.12.2019	02.12.2019	24.01.2020	60 000	137
	Ген. Соглаш. 5363 от 27 07 18 транш 27 от 06.12.2019	06.12.2019	24.01.2020	50 000	113
	Ген. Соглаш. 5363 от 27 07 18 транш 28 от 12.12.2019	12.12.2019	24.01.2020	190 000	742
ПАО «Сбербанк России» Договор об открытии кредитной линии №6996 с лимитом 1 500 000 тыс. руб., выдача траншами. Срок траншей до 90 дней.	Ген. Соглаш. 6996 от 16 08 19 транш 2 от 29.10.2019	29.10.2019	27.01.2020	90 000	216
	Ген. Соглаш. 6996 от 16 08 19 транш 3 от 31.10.2019	31.10.2019	29.01.2020	90 000	213
	Ген. Соглаш. 6996 от 16 08 19 транш 4 от 14.11.2019	14.11.2019	12.02.2020	80 000	186
	Ген. Соглаш. 6996 от 16 08 19 транш 5 от 15.11.2019	15.11.2019	13.02.2020	101 731	236
	Ген. Соглаш. 6996 от 16 08 19 транш 6 от 18.11.2019	18.11.2019	16.02.2020	80 000	186
	Ген. Соглаш. 6996 от 16 08 19 транш 7 от 21.11.2019	21.11.2019	19.02.2020	89 000	207
	Ген. Соглаш. 6996 от 16 08 19 транш 8 от 12.12.2019	12.12.2019	23.03.2020	150 000	185
ПАО «Сбербанк России» Овердрафтный кредит (договор №№7612) с лимитом до 600 тыс. руб., срок погашения траншей до 19.12.2020 г.	7612 от 25.12.2019	30.12.2019	10.01.2020	27 176	28
Итого ПАО «Сбербанк России»:				1 007 907	2 450
ПАО СОВКОМБАНК Договор об открытии кредитной линии №892/П-РКЛ/19 от 01.10.2019 с лимитом 300 000 тыс. руб., выдача траншами. Срок погашения обязательств по траншам до 45 дней	КД №892/П-РКЛ/19 транш 10 от 19.12.2019	19.12.2019	02.02.2020	39 000	196
	КД №892/П-РКЛ/19 транш 5 от 11.11.2019	-	-	-	203
	КД №892/П-РКЛ/19 транш 6 от 26.11.2019	-	-	-	196
	КД №892/П-РКЛ/19 транш 7 от 28.11.2019	-	-	-	346
	КД №892/П-РКЛ/19 транш 8 от 09.12.2019	-	-	-	78
	КД №892/П-РКЛ/19 транш 9 от 13.12.2019	-	-	-	158
Итого ПАО СОВКОМБАНК:				39 000	1 176
ПАО Банк ВТБ Договор об открытии кредитной линии №0283/МР с лимитом	02883/МР 06.12.2018 транш 17 от 12.09.2019	-	-	-	44
	02883/МР 06.12.2018 транш 18 от 31.10.2019	-	-	-	127

на 31.12.2019 года					
Займодавец	Договор	Дата выда- чи	Дата пога- шения	Кратко- срочные кредиты	Проценты по кратко- срочным кредитам
550 000 тыс. руб., выдача транша- ми. Срок погашения обязательств по траншам до 120 дней	02883/МР 06.12.2018 транш 19 от 05.12.2019	05.12.2019	03.04.2020	70 000	163
	02883/МР 06.12.2018 транш 20 от 10.12.2019	10.12.2019	08.04.2020	25 500	60
	02883/МР 06.12.2018 транш 21 от 11.12.2019	11.12.2019	09.04.2020	45 000	105
Итого ПАО Банк ВТБ:				140 500	500
Итого по строке 1510:				1 191 533	

За 2021 год начислено процентов по кредитам в размере 17 741 тыс. руб., уплачено 16 459 тыс. руб.
За 2020 год начислено процентов по кредитам в размере 53 172 тыс. руб., уплачено 57 298 тыс. руб.
Начисленные по полученным кредитам проценты за 2021 год и за 2020 год в полном объеме включены
в состав прочих расходов.

Привлеченные на 31.12.2021 года заемные обязательства обеспечены поручительством:

- физических лиц - акционеров АО «ГАЛА-ФОРМ» Ноть В.А., Алькаев В.П., Лыков А.Г., Кожин И.В.;
- ООО «Бизнес Девелопмент АГ»;
- ООО «ПетролКомпани».

По состоянию на 31.12.2021 года Общество может привлечь дополнительное финансирование в рамках
заключенных кредитных договоров в размере 1 497 526 тыс. руб.

3.9 Оценочные и условные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице:

Оценочные обязательства и резервы	на 31.12.2019	Обороты за период		на 31.12.2020	Обороты за период		тыс. руб. на 31.12.2021
		Погашено (исполь- зова- но/списан о)	Начисле- но		Погашено (исполь- зова- но/списан о)	Начис- лено	
ИТОГО КРАТКО- СРОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ	2 462	(7 862)	9 476	4 076	(8 478)	7 065	2 663
резерв по выплате предстоящих отпус- ков с учетом стра- ховых взносов	2 462	(7 862)	9 476	4 076	(8 478)	7 065	2 663

Условные обязательства

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. Существующие в настоящее время претензии или иски не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Общество является поручителем по обязательствам третьих лиц, о чем приведена информация в п.3.14 Пояснений. По оценке руководства Общества, возникновения каких-либо существенных обязательств, в связи с выданными поручительствами, не ожидается.

3.10 Налогообложение

Налог на прибыль

тыс.руб.

	За 2021г.	За 2020г.
Прибыль до налогообложения	377 301	420 389
Прибыль до налогообложения, (облагаемый по ставке 20%)	377 301	420 389
Исключаемые доходы по дивидендам	10 217	-
Исключаемые расходы в виде курсовых разниц по дивидендам	(19)	-
Исключаемые расходы в виде корректировки себестоимости реализации проданных товаров	-	-
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(73 417)	(84 078)
Постоянные налоговые расходы (доходы) в том числе:	1 110	(4 697)
резерв под снижение стоимости товара, резерв по сомнительным долгам	-	(15 561)
отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		(6 478)
Материальная помощь	143	
прочие расходы (списание недостачи)	4 629	(11 809)
прочие доходы (корректировка прошлого периода)		10364
Расход (доход) по налогу на прибыль	(74 371)	(79 381)
Налог на прибыль, в т.ч.	(74 528)	(79 799)
текущий налог на прибыль, 20%	(74 263)	(79 799)
Отложенный налог на прибыль	(265)	418
В том числе обусловленный:		
<i>1. возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде</i>	<i>(265)</i>	<i>418</i>
В том числе:		
<i>1.1 отложенных налоговых активов, в том числе:</i>	<i>(276)</i>	<i>397</i>
изменение резерва по сомнительным долгам, резерв на транспортировку товара	(1 413)	1 614
прочие	31	371
<i>1.2 отложенных налоговых обязательств, в том числе:</i>	<i>11)</i>	<i>21</i>
прочие	57	105
<i>2. изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

<i>3. признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах</i>	-	-
Прочее	(2)	(10)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	302 771	340 998
Совокупный финансовый результат периода	302 771	340 998

3.11 Выручка

Расшифровка строки отчета о финансовых результатах 2110 «Выручка» представлена ниже:

тыс. руб.

Вид выручки	За 2021 год	За 2020 год
Реализация нефтепродуктов	37 247 618	35 986 000
Транспортно-экспедиторские услуги	-	50 098
Прочая	140 178	86 047
Итого выручка:	37 387 796	36 122 145

Отсутствие выручки по транспортно-экспедиторским услугам в 2021 связано с прекращением этой деятельности.

3.12 Затраты на производство

Расшифровка строки «Себестоимость» по видам представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование	За 2021 год	За 2020 год
Себестоимость реализованных нефтепродуктов	36 179 143	34 872 484
Себестоимость реализованных проч.товаров	134 393	83 359
Итого себестоимость:	36 313 536	34 955 843

Коммерческие расходы

Расшифровка строки «Коммерческие расходы» представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование	За 2021 год	За 2020 год
Транспортные расходы по доставке товара, хранение, слив, диспетчеризация	608 891	659 442
Итого коммерческие расходы:	608 891	659 442

Управленческие расходы.

Расшифровка строки «Управленческие расходы» представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование	За 2021 год	За 2020 год
Расходы на оплату труда	71 433	104 750
Суммы страховых взносов с заработной платы	17 696	22 995
Аренда имущества	8 755	9 337
Амортизация	7 151	7 109
Расходы на содержание автомашин	3 012	3 241
Расходы на юридические и информационные услуги, услуги связи	2 720	8 190
Комиссия валютного контроля	172	704
Командировочные расходы	305	372
Прочие расходы	6 475	7 837
Итого управленческие расходы:	117 719	164 535

Расшифровка производственных затрат по элементам затрат:

тыс. руб

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты	36 313 536	34 955 843
Расходы на оплату труда	71 433	104 750
Отчисления на социальные нужды	17 696	22 995
Амортизация	7 151	7 109
Прочие затраты	688 463	687 542
Итого по элементам	37 098 279	35 778 239
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции, и др. (прирост [-], уменьшение [+]):	(58 133)	1 581
Итого расходы:	37 040 146	35 779 820

3.13 Прочие доходы и прочие расходы.

Расшифровка строки 2340 отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» представлена ниже:

тыс. руб.

Прочие доходы	За 2021 год	За 2020 год
Доходы, связанные с покупкой-продажей валюты	179 268	602 052
Положительные курсовые разницы	8 428	146 698
Доходы в виде восстановления оценочных резервов	1 110	15 964
Доход, связанный с реализацией ценных бумаг	40 658	-
Прочие доходы	299	12 489
Пени, штрафы договорные	35 814	5 940
Итого прочие доходы	265 577	783 143

Расшифровка строки 2350 отчета о финансовых результатах «Прочие расходы» представлена ниже:

тыс. руб.

Прочие расходы	За 2021 год	За 2020 год
Отрицательные курсовые разницы	14 507	67 303
Расходы, связанные с покупкой-продажей валюты	177 975	595 574
Прочие расходы	6 971	12 978
Расходы, связанные с участием в других организациях	40	-
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	41 745	-
Штрафы, претензии	9 940	1 245
Итого прочие расходы	251 178	677 100

Изменение статьи «Расходы, с связанные с покупкой-продажей валюты» и «Доходы, связанные с покупкой-продажей валюты» в сторону уменьшения в 2021 году по сравнению с 2020 годом связано с прекращением транспортно-экспедиционной деятельности.

3.14 Гарантии и поручительства выданные

Гарантии и поручительства, выданные Обществом, представлены следующим образом:

тыс. руб.

Наименование	Получатель	Сумма
На 31.12.2021 года		
Выданное поручительство за ООО "ПетролКомпани по кредитному соглашению №04080/МР от 17.11.2020 Договор поручительства №04080/МР-ДП2 от 17.11.2020	ПАО Банк ВТБ	369 500
Выданное поручительство за ООО "ПетролКомпани по договору банковских гарантий №IGR21/MSHD/7132 от 02.12.2021 Договор поручительства № ДП02-ГСГ20/MSHD/1347 от 17.11.2020	ПАО Банк ВТБ	10 000
Итого на 31.12.2021 год		379 500
на 31.12.2020 года		
Выданное поручительство за ООО "ПетролКомпани по кредитному соглашению №04080/МР от 17.11.2020	ПАО Банк ВТБ	376 000
Выданное поручительство за ООО "ПетролКомпани по кредитному соглашению №03559/МР от 12.03.2020	ПАО Банк ВТБ	118 000
Выданное поручительство за ООО "ПетролКомпани по договору банковских гарантий №ГСГ20/MSHD/1347 от 17.11.2020 Договор поручительства № ДП02-ГСГ20/MSHD/1347 от 17.11.2020	ПАО Банк ВТБ	10 000
Выданное поручительство за ООО "ПетролКомпани по договору лизинга. Договор поручительства №865/П/1/18 от 22.03.2018	ООО "Альфа-Лизинг"	830
Выданное поручительство за ООО "ПетролКомпани по договору лизинга. Договор поручительства №Г510/П/1/18 от 19.02.2018	ООО "Голдлайн"	1 290
Итого на 31.12.2020 года:		506 120
Выданное поручительство за ООО «ПетролКомпани» по кредитному соглашению №02379/МР от 29.03.2018 Договор поручительства №02379/МР-ДП2 от 29.03.2018	ПАО Банк ВТБ	182 000
Выданное поручительство за ООО «ПетролКомпани» по договору лизинга. Договор поручительства №Г510/П/1/18 от 19.02.2018	ООО "Голдлайн"	9 003
Выданное поручительство за ООО «ПетролКомпани» по договору лизинга.	ООО "Альфа-Лизинг"	3 687

Договор поручительства №865/П/1/18 от 22.03.2018		
Итого на 31.12.2019 года:		194 690

3.15 Гарантии и поручительства полученные

Наименование	От кого получено	Сумма
на 31.12.2021 года		
Договорная стоимость имущества, полученного в залог по договору поставки нефтепродуктов с ТД НМ. Залогодатель Ерастов А.Г. Дог.№1225-ДЗ-01/10/2015	ООО ТД НМ 1122-ПНП-23/09/2015 от 23.09.2015	150 000
Договорная стоимость имущества, полученного в залог по договору поставки нефтепродуктов с ТД НМ. Залогодатель ООО "АВТОСТЕЛ". Дог.№1228-ДЗ-28/01/2016	ООО ТД НМ 1122-ПНП-23/09/2015 от 23.09.2015	100 000
Договорная стоимость имущества, полученного в залог по договору поставки нефтепродуктов с ТД НМ. Залогодатель ООО "АВТОСТЕЛ" Дог.№1227-ДЗ-02/11/2015	ООО ТД НМ 1124-ПНП-01/10/2015 от 01.10.2015	150 000
Договорная стоимость имущества, полученного в залог по договору поставки нефтепродуктов с ТД НМ. Залогодатель ООО "АВТОСТЕЛ" Дог.№1130-ДЗ-14/08/2020	ООО ТД НМ 1122-ПНП-23/09/2015 от 23.09.2015	140 000
Поручительство по договору поставки нефтепродуктов с ТД НМ. Поручитель Гражданин РФ Ерастов А.Г Договор №1188-ДП-12/07/201	ООО ТД НМ 1122-ПНП-01/10/2015 от 01.10.2015	250 000
Договорная стоимость имущества, полученного в залог по договору поставки нефтепродуктов с ТД НМ. Залогодатель ООО "АВТОСТЕЛ" Дог.№1131-ДЗ-07/12/2020	ООО ТД НМ 1122-ПНП-23/09/2015 от 23.09.2015	160 200
Договорная стоимость имущества, полученного в залог по договору поставки нефтепродуктов с ТД НМ. Залогодатель ООО "АВТОСТЕЛ" Дог.№1132-ДЗ-07/12/2020	ООО ТД НМ 1122-ПНП-23/09/2015 от 23.09.2015	149 800
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО) В Г. МОСКВЕ. Договор банковских гарантий № ГСГ21/MSHD/2555 от 02.11.2021	Банковская гарантия АО "СП6МТСБ"	20 000
Поручительство ООО ПетролКомпани перед ПАО Банк ВТБ	Поручительство ПетролКомпани перед ВТБ по кред согл 04078/МР-ДРП2 от 17.11.2020	-
Итого на 31.12.2021 год		1 120 000

Гарантии и поручительства, полученные Обществом, представлены следующим образом: **тыс. руб.**

на 31.12.2020 года		
Договорная стоимость имущества, полученного в залог по договору поставки нефтепродуктов с ТД НМ.	ООО ТД НМ 1122-ПНП-23/09/2015 от	150 000

Залогодатель Ерастов А.Г. Дог.№1225-ДЗ-01/10/2015	23.09.2015	
Договорная стоимость имущества, полученного в залог по договору поставки нефтепродуктов с ТД НМ. Залогодатель ООО "АВТОСТЕЛ". Дог.№1228-ДЗ-28/01/2016	ООО ТД НМ 1122-ПНП-23/09/2015 от 23.09.2015	100 000
Договорная стоимость имущества, полученного в залог по договору поставки нефтепродуктов с ТД НМ. Залогодатель ООО "АВТОСТЕЛ" Дог.№1227-ДЗ-02/11/2015	ООО ТД НМ 1124-ПНП-01/10/2015 от 01.10.2015	150 000
Договорная стоимость имущества, полученного в залог по договору поставки нефтепродуктов с ТД НМ. Залогодатель ООО "АВТОСТЕЛ" Дог.№1130-ДЗ-14/08/2020	ООО ТД НМ 1124-ПНП-01/10/2015 от 01.10.2015	140 000
Поручительство по договору поставки нефтепродуктов с ТД НМ. Поручитель Гражданин РФ Ерастов А.Г Договор №1188-ДП-12/07/201	ООО ТД НМ 1124-ПНП-01/10/2015 от 01.10.2015	250 000
ПАО СОВКОМБАНК Договор банковских гарантий № 1463/П-Г/20 от 21.10.20	Банковская гарантия АО "СП6МТСБ"	15 000
ПАО СБЕРБАНК Договор банковских гарантий № 2158 от 16.01.2020	Банковская гарантия АО "СП6МТСБ"	15 000
Поручительство ООО ПетролКомпани перед ПАО Банк ВТБ	Поручительство ПетролКомпани перед ВТБ по кред согл 04078/МР-ДРП2 от 17.11.2020	270 000
	Итого на 31.12.2020 года:	1 090 000
На 31.12.2019 года		
Денежные обязательства по оплате товара по договору поставки нефтепродуктов № 26-ПНП_01/07/2019 ОТ 17/07/2019	АО "Евротранс " Банковские гарантии ПАО Промсвязь-банка	750 235
Договорная стоимость имущества, полученного в залог по договору поставки нефтепродуктов с ТД НМ. Залогодатель физическое лицо. Дог.№1125-ДЗ-01/10/2015	ООО ТД НМ 1122-ПНП-23/09/2015 от 23.09.2015	150 000
Договорная стоимость имущества, полученного в залог по договору поставки нефтепродуктов с ТД НМ. Залогодатель ООО "АВТОСТЕЛ" Дог.№1227-ДЗ-02/11/2015	ООО ТД НМ 1124-ПНП-01/10/2015 от 01.10.2015	150 000
Договорная стоимость имущества, полученного в залог по договору поставки нефтепродуктов с ТД НМ. Залогодатель ООО "АВТОСТЕЛ". Дог.№1128-ДЗ-28/01/2016	ООО ТД НМ 1122-ПНП-23/09/2015 от 23.09.2015"	100 000
Поручительство третьих лиц по исполнению обязательств по кредитным договорам		1 187 407
	Итого на 31.12.2019 года:	2 337 642

3.17 Раскрытие существенных показателей по связанным сторонам

В соответствии с ПБУ11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны могут являться связанными, если одна сторона имеет возможность контролировать другую или оказывать на нее значительное влияние при принятии решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности.

Перечень связанных сторон:

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций
Акционеры		
Ноть Виктор Алексеевич	Генеральный директор АО «ГАЛА-ФОРМ» Единоличный исполнительный орган общества	-
Кожин Игорь Владимирович	Физлицо имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов общества	Предоставление займа
Лыков Алексей Геннадьевич	Физлицо имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов общества	
Алькаев Виктор Павлович	Физлицо имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов общества	-
Дочерние организации		
ТОО «Ойл-Транс KZ»	Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов	Закупки у связанных сторон (транспортно-экспедиторские услуги)
Прочие связанные стороны		
ООО «Бизнес Девелопмент АГ»	Лицо, относящееся к группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Предоставление займа, закупки у связанных сторон
ООО «НПО КА-Технология»	Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов	Закупки у связанных сторон

По операциям со связанными сторонами имелись следующие остатки на счетах:

тыс. руб.

Финансовые вложения «Займы выданные»:

п/п	Наименование связанной стороны	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019 г.
1	ООО «Бизнес Девелопмент АГ»	36 500	113 930	314 000
2.	Кожин Игорь Владимирович	-	-	108 439
	Итого:	36 500	113 930	422 439

Финансовые вложения: вклады в уставные капиталы других организаций

п/п	Наименование связанной стороны	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019 г.
1	ТОО «Ойл-Транс КZ»	-	40	40

Дебиторская задолженность:

п/п	Наименование связанной стороны	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
1	ТОО «Ойл-Транс КZ»	-	-	105 284
2	ООО «НПО КА-Технология»	-	-	150
3	ООО «Бизнес Девелопмент АГ»	918	681	38 736
4	Кожин Игорь Владимирович	-	-	4 785
	Итого:	918	681	148 955

Кредиторская задолженность:

п/п	Наименование связанной стороны	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
1	ООО «НПО КА-Технология»	-	-	150
2	ТОО «Ойл-Транс КZ»	-	-	55 293
	Итого:	-	-	55 443

Обществом произведены следующие операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

Проценты к получению по предоставленным займам

Наименование связанной стороны	Характер взаимоотношений	За 2021 год	За 2020 год
БИЗНЕС ДЕВЕЛОПМЕНТ АГ ООО	Проценты к получению по предоставленным займам	10 791	16 608
НПО КА-ТЕХНОЛОГИИ ООО	Проценты к получению по предоставленным займам	-	7
Кожин Игорь Владимирович	Проценты к получению по предоставленным займам	-	9 255
Лыков Алексей Геннадьевич	Проценты к получению по предоставленным займам	-	42
	Итого:	10 791	25 912

Доходы от участия в уставных капиталах других организаций:

Наименование связанной стороны	Характер взаимоотношений	За 2021 год	За 2020год
ТОО "Ойл-Транс КZ" (Ойл-транс КЗ)	Получены дивиденды	10 252	-

Закупки у связанных сторон (в том числе перевыставленные третьим лицам):

Наименование связанной стороны	Характер взаимоотношений	За 2021 год	За 2020год
ТОО «Ойл-Транс KZ»	Транспортно-экспедиторские услуги	-	410 145
БИЗНЕС ДЕВЕЛОПМЕНТ АГ ООО	Аренда помещения	8 753	9 336
	Итого:	8 753	419 481

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу составило в 2021 году 36 626 тыс. руб., в 2020 году 49 760 тыс. руб. К ключевому управленческому персоналу относятся следующие лица:

Генеральный директор, первый заместитель генерального директора, заместители генерального директора.

IV. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до даты подписания отчетности:

- Обществом привлечены заемные обязательства на сумму 98 408 тыс. руб.;
- Обществом погашены заемные обязательства на сумму 350 883 тыс. руб.

Начиная, с февраля 2022 года, произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках.

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий на деятельность Общества и на экономику Российской Федерации в целом не поддается прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Руководство Общества принимает во внимание следующие факторы:

- основным рынком сбыта для Общества является Российская Федерация,
- наличие долгосрочных контрактов на 2022-2024 годы,

и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно. Руководство однозначно считает, что Общество обладает достаточным уровнем ликвидности, и способна в течение обозримого будущего продолжать свою деятельность.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

V. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Непрерывность деятельности

На протяжении 2019-2021 годов российские валютные рынки были подвержены высокой волатильности, а курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам значительно повысился.

Несмотря на то, что ставка рефинансирования Центрального банка России повысилась, что привело к повышению процентных ставок по кредитам, банки ужесточили требования к выдаваемым заемным средствам.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение.

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах. По предварительной оценке в 2022 году Общество будет занимать достаточно стабильное положение с точки зрения объемов продаж, ликвидности и не ожидается каких-либо резких негативных изменений.

Пандемия коронавируса и ухудшение экономических показателей российской и мировой экономики

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, сопровождалась различными мерами по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию.

Однако, учитывая наличие заключенных договоров с контрагентами по купле-продажи нефтепродуктов на долгосрочный период; наличие основных рынков сбыта нефтепродуктов Общества на территории РФ; наличие подтвержденных источников финансирования, в том числе открытые на долгосрочный период возобновляемые кредитные линии, Пандемия коронавируса (COVID-19) не оказала негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в 2021 году. Руководство Общества считает, что Общество будет и далее продолжать деятельность непрерывно.

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск ликвидности.

Валютный риск

В течение отчетного периода Обществом осуществлялись валютные операции. По состоянию на отчетную дату, имеются незначительные остатки денежных средств в валюте и обязательств. В результате существенных изменений курсов обмена иностранных валют, в том числе и в неблагоприятную сторону, не могут повлиять на показатели ликвидности Общества, в связи с этим считаем, что у Общества валютный риск отсутствует.

Риск изменения процентных ставок.

Общество привлекает кредиты с российского финансового рынка. В случае роста ставки рефинансирования Центрального Банка РФ, существует риск увеличения кредитными организациями процентной ставки по действующим договорам в одностороннем порядке, что приведет к дополнительным, не запланированным расходам по обслуживанию кредитных средств. При неблагоприятном развитии ситуации на российском рынке банковских услуг, вследствие которой произойдет рост банковского процента по привлекаемым кредитным ресурсам, изменение процентных ставок отразится на финансовом результате Общества, и, как следствие, снизит собственный капитал Общества. Несмотря на изменение ставки рефинансирования в течение 2021 года, процентные ставки по кредитам, действующим в 2021 году, не изменялись. В качестве мер по управлению данными рисками Общество осуществляет оптимизацию расчетов по возврату основного долга, привлечение кредитных ресурсов на более короткие сроки, снижение расходов по процентам за пользование кредитами.

Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества. У Общества достаточно оборотных средств для погашения краткосрочных обязательств. Долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении

сроков поставки продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Однако, вероятность появления таких изменений, которые могут существенным образом сказаться на деятельности Общества, незначительна.

Общество осуществляет мониторинг, оценивает, и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений, в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Руководитель

Нотъ В.А.

29.03.2022 года