

Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2021 год
ООО «ДонТерминал»

Содержание

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1 Общая информация об Организации	4
1.2 Данные о государственной регистрации Организации:	5
1.3 Уставный капитал Организации	5
1.4 Филиалы (структурные подразделения) Организации	5
1.5 Основные виды деятельности в 2021 году	5
1.6 Информация о численности персонала Организации	5
1.7 Информация об исполнительных и контрольных органах Организации	5
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	6
2.1. Основа составления Учетной политики	6
2.2. Допущения непрерывности деятельности	6
2.3. Информация об изменении учетной политики	6
2.4. Вступительные и сравнительные данные	6
2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
2.6. Активы и обязательства в иностранной валюте	7
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	8
3.1. Оценка структуры баланса	8
3.2. Нематериальные активы	8
3.3. Результаты исследований и разработок, нематериальные поисковые активы и материальные поисковые активы	8
3.4. Основные средства	9
3.5. Незавершенные капитальные вложения	10
3.6. Доходные вложения в материальные ценности	10
3.7. Обременение основных средств	10
3.8. Финансовые вложения	10
3.9. Прочие внеоборотные активы	10
3.10. Запасы	11
3.11. Дебиторская и кредиторская задолженность	12
3.11.1. Дебиторская задолженность	12
3.11.2. Кредиторская задолженность	13
3.12. Денежные средства и денежные эквиваленты	13
3.13. Прочие оборотные активы	13
3.14. Заемные средства	13
3.15. Оценочные обязательства	14
3.16. Уставный капитал	14
3.17. Переоценка внеоборотных активов	14
3.18. Собственный капитал Организации	15
3.18.1. Добавочный капитал (без переоценки)	15
3.18.2. Резервный капитал	15
3.18.3. Изменение капитала	15
3.19. Отчет о финансовых результатах	15
3.19.1. Выручка Общества	15
3.19.2. Расходы организации	15
3.19.3. Прочие доходы и расходы	16
3.19.4. Совокупный финансовый результат	16
3.20. Отчет о движении денежных средств	17
3.21. Налогообложение	17
3.21.1. Налог на прибыль	17
3.21.2. Другие налоги	19
IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	20
1. Государственная помощь	20
2. Информация о связанных сторонах	20

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	20
4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	20
5. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	21
6. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
<i>Риски, связанные с пандемией COVID-19</i>	21
<i>Внешиэкономические и политические риски</i>	22
<i>Отраслевые риски</i>	22
<i>Финансовые риски</i>	22
<i>Правовые риски</i>	22
7. СВЕДЕНИЯ, ПРЕДУСМОТРЕННЫЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ ОБ ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИИ И О ПОВЫШЕНИИ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ (ЭС/ЭФ)	23
8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ	23

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2021 год
ООО «ДонТерминал»**

I. Общие сведения

1.1 Общая информация об Организации

Полное наименование фирмы:

Общество с ограниченной ответственностью «ДонТерминал»

Сокращенное наименование фирмы:

ООО «ДонТерминал»

Форма собственности: частная

ИНН / КПП: 6101032673 / 6101032673

ОГРН: 1026100507069

Дата государственной регистрации: ***31.10.2001г.***

Юридический адрес:

346770, Ростовская обл, Азовский р-н, Кагальник с, Кагальницкое ш, дом № 2, корпус А

Фактический (почтовый) адрес:

346770, Ростовская обл, Азовский р-н, Кагальник с, Кагальницкое ш, дом № 2, корпус А

Лицензии:

ПРД № 6103923 от 17.04.2008 г. - погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте

ОТ-29-000314 (61) от 18.09.2008 г. - сбор, использование, обезвреживание, транспортировка, размещение опасных отходов

РСТ 02010 ВЭ от 20.05.2009 - Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности

МР-4 001633 от 24.04.2015 - Погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах

ВХ-00 015491 Переоформ от 14.09.2015 - Использование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах I, II или III кл. опасности, Транспортирование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах I, II или III кл. опасности, Хранение воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах I, II или III кл. опасности, Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности

АН 61-001441 от 25.09.2019 - Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами для собственных нужд

1.2 Данные о государственной регистрации Организации:

Организация в установленном порядке зарегистрировано в органах государственной власти и управления.

№ п/п	Наименование документа	Реквизиты документа, примечание
1	Свидетельство о присвоении ОГРН	Серия, номер 61 №0053277 выдано 09.08.2002 г.
2	Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе	Серия, номер 61 №005143219 выдано 09.11.2001г.
3	Свидетельство о постановке на учет в Пенсионном фонде РФ	№ 071-001-003931 от 14.11.2001г. Управление Пенсионного Фонда РФ в Азовском районе Ростовской области
4	Свидетельство о постановке на учет в Фонде социального страхования	№ 6122003249 от 14.11.2001г. Филиал №22 Государственного учреждения - Ростовского регионального отделения Фонда социального страхования РФ

1.3 Уставный капитал Организации

Уставный капитал предприятия составляет: **407 598 тыс. руб.**

Состав учредителей:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРУППА ПОЛИС"
- **407 598 тыс. руб.**

1.4. Филиалы (структурные подразделения) Организации

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Обособленное подразделение в г. Москва	г. Москва

1.5. Основные виды деятельности в 2021 году

ОКВЭД	Наименование	Доля в выручке за год, %
52.10	Деятельность по складированию и хранению	97,6
46.71	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	2,4

1.6. Информация о численности персонала Организации

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 146 чел.

1.7. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

В 2021 г. единоличным исполнительным органом Организации являлся **Генеральный директор**.

По решению № В-02/2020 от 04.08.2020г. единственного участника Общества с 12.08.2020г. по 11.08.2021г. должность генерального директора занимал **Яблинчук Мирослав Дмитриевич**.

Решением № В-02/2021 от 11.08.2021г. единственного участника Общества на должность генерального директора избран **Власов Александр Алексеевич** сроком на один год (с 12.08.2021г. по 11.08.2022г.)

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

2.1. Основа составления Учетной политики

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Бухгалтерский учет в Организации ведется под руководством главного бухгалтера с применением программного обеспечения «1С: Бухгалтерия предприятия, вер.8.3».

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Показатели бухгалтерской отчетности отражены в тысячах рублей. Курс USD к рублю на отчетные даты составлял: на 31.12.2021г. - 74,2926; на 31.12.2020г. - 73,8757; на 31.12.2019г. - 61,9057.

На основании ч. 1 ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ, п. п. 2, 4 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», годовая бухгалтерская отчетность Общества включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчет об изменениях капитала; отчет о движении денежных средств, пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

2.2. Допущения непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общества предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

2.3. Информация об изменении учетной политики

Учетная политика Общества разработана Главным бухгалтером и утверждена приказом от 30.12.2020г. В учетную политику Общества в отчетном году никаких изменений не внесено.

2.4. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного года сформированы без корректировки данных бухгалтерского баланса на конец предыдущего года и года, предшествующего предыдущему.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанных, например, со строительством объектов основных средств, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы».

2.6. Активы и обязательства в иностранной валюте

Общество имеет обязательства, номинированные в иностранной валюте.

№ п/п	Наименование обязательств, номинированных в иностранной валюте	Количественное выражение обязательства, тыс.руб.	Номер строки Бухгалтерского баланса
1	ИНГОССТРАХ СПАО	2 711,4	1520
2	DOESPUN LTD	152 299,8	1510

III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

Структура актива, пассива	Показатель на 31.12.2020г., тыс.руб.	Структура, %	Показатель на 31.12.2021г., тыс.руб.	Структура, %
Внеоборотные активы	351 638	71,4	334 552	60,3
Оборотные активы	140 548	28,6	220 109	37,7
Итого актив	492 186	100,0	554 661	100,0
Капитал и резервы	278 921	56,7	273 158	49,3
Долгосрочные обязательства	5 499	1,1	5 189	0,9
Краткосрочные обязательства	207 766	42,2	276 314	49,8
Итого пассив	492 186	100,0	554 661	100,0

3.2. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по строке 1110 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету Общество определяет срок его полезного использования.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов», исходя из срока полезного использования. Амортизационные отчисления производятся Обществом по однородным группам нематериальных активов.

Наличие и движение нематериальных активов

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	2021г.	65,0	(52,6)	-	(7,4)	65,0	(60,0)
	5110	2020г.	65,0	(45,2)	-	(7,4)	65,0	(52,6)
в т.ч. Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	2021г.	65,0	(52,6)	-	(7,4)	65,0	(60,0)
	5111	2020г.	65,0	(45,2)	-	(7,4)	65,0	(52,6)

3.3. Результаты исследований и разработок, нематериальные поисковые активы и материальные поисковые активы

Результаты исследований и разработок, отражаемые по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» Бухгалтерского баланса, – отсутствуют.

Нематериальные поисковые активы и материальные поисковые активы, учитываемые на одноименных субсчетах счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» и отражаемые по строкам 1130 и 1140 Бухгалтерского баланса, – отсутствуют.

3.4. Основные средства

Основные средства отражены в строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса по остаточной стоимости (за вычетом амортизации), т.е. по указанной строке отражается остаток по дебету счета 01 «Основные средства» за вычетом остатка по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств». При расчете остаточной стоимости основных средств, сальдо по счету 02 уменьшается на сумму остатка по субсчету «Амортизация имущества, относящегося к доходным вложениям».

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования указанных основных средств определяется на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Амортизация объектов основных средств в бухгалтерском учете Общества начисляется линейным способом.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н, в расходах по обычным видам деятельности или прочих расходах по мере их передачи в эксплуатацию в полном размере.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	636 670	(368 150)	229	(67)	67	(18 545)	-	636 832	(386 628)
	5210	за 2020г.	638 584	(348 805)	228	(2 142)	281	(19 625)	-	636 670	(368 150)
в том числе:											
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	1 780	(1 425)	-	-	-	(354)	-	1 780	(1 780)
	5211	за 2020г.	1 780	(870)	-	-	-	(555)	-	1 780	(1 425)
Транспортные средства	5202	за 2021г.	12 562	(8 234)	-	-	-	(1 389)	-	12 562	(9 623)
	5212	за 2020г.	12 562	(6 459)	-	-	-	(1 775)	-	12 562	(8 234)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	72 349	(70 677)	-	(67)	67	(438)	-	72 282	(71 049)
	5213	за 2020г.	74 263	(70 035)	228	(2 142)	281	(923)	-	72 349	(70 677)
Здания	5204	за 2021г.	128 798	(54 959)	-	-	-	(4 301)	-	128 798	(59 259)
	5214	за 2020г.	128 798	(50 658)	-	-	-	(4 301)	-	128 798	(54 959)
Сооружения	5205	за 2021г.	419 412	(231 707)	229	-	-	(11 997)	-	419 641	(243 704)
	5215	за 2020г.	419 412	(219 702)	-	-	-	(12 006)	-	419 412	(231 707)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2021г.	1 309	(1 147)	-	-	-	(66)	-	1 309	(1 213)
	5216	за 2020г.	1 309	(1 082)	-	-	-	(66)	-	1 309	(1 147)
Земельные участки	5207	за 2021г.	460	-	-	-	-	-	-	460	-
	5217	за 2020г.	460	-	-	-	-	-	-	460	-

Иное использование основных средств

	тыс.руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	34 004	35 510	35 063
В т.ч. земельные участки	31 795	31 795	31 795

3.5. Незавершенные капитальные вложения

По строке 1150 «Основные средства» отражаются также затраты по незавершенному строительству, тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету ОС или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	26 700	1 843	-	(229)	28 315
	5250	за 2020г.	27 110	228	(409)	(228)	26 700
в том числе:							
Проект "Реконструкция ж/д-водной превапочной базы"	5241	за 2021г.	26 700	-	-	-	26 700
	5251	за 2020г.	26 700	-	-	-	26 700
Стендер на причале	5242	за 2021г.	-	281	-	-	281
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
План предупреждения и ликвидации разлива нефти и нефтепродуктов на акватории морского порта Азов	5243	за 2021г.	-	1 333	-	-	1 333
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Площадка бетонная с навесом	5244	за 2021г.	-	229	-	(229)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Теплообменник VT40-21003578211-30	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	409	-	409	-	-
КПП на причале	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	228	-	(228)	-

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, в отчетном периоде отсутствуют.

3.6. Доходные вложения в материальные ценности

Данные по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» - отсутствуют.

3.7. Обременение основных средств

В Обществе нет основных средств с ограниченным правом собственности (например, находящиеся под арестом) и находящихся в залоге.

3.8. Финансовые вложения

Данные, отражаемые по строкам 1170 отсутствуют.

Данные, отраженные по строке 1240 - предоставленные займы (за вычетом резервов под обесценение).

тыс.руб.				
Контрагент	На 01.01.2021г.	Предоставлено займов	Погашено займов	На 31.12.2020г.
ООО "ВОГ-АГРО"	75 000	83 000	3 500	154 500
ООО «Нормаль Ойл»	4 400	-	-	4 400
Оздамиров Анзор Хамзатович	800	-	-	800
ООО "ДОНАЛЬФАХИМ"	5 000	-	550	4 450
Итого	85 200	83 000	4 050	164 150

3.9. Прочие внеоборотные активы

В соответствии с учетной политикой Общества к прочим внеоборотным активам организации относятся:

- Расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам и учитываемых на счете 97 "Расходы будущих периодов" (например, разовый (паушальный) платеж за право пользования результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации). В разд. I Бухгалтерского баланса данные расходы отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительность операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством и приобретением объектов основных средств без НДС.

3.10. Запасы

Сведения о запасах отражены в строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

Запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Транспортно-заготовительные расходы принимаются Обществом к учету путем включения в стоимость запасов.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет по покупным ценам.

В Бухгалтерском балансе стоимость сырья, материалов и товаров для перепродажи отражается с учетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. В предыдущем и предшествующем предыдущему году данный резерв не создавался.

На конец отчетного периода материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи снизилась, не выявлено, соответственно резерв под обесценение материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2021 г. не создавался.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней стоимости.

Наличие и движение запасов

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	2021г.	21 141	-	21 141	114 634	(120 513)	-	-	X	15 262	-	15 262
	5420	2020г.	14 855	-	14 855	180 893	(174 607)	-	-	X	21 141	-	21 141
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2020г.	6 521	-	6 521	7 276	(7 922)	-	-	40	5 876	-	5 876
	5421	2021г.	7 346	-	7 346	5 423	(6 247)	-	-	26	6 521	-	6 521
Товары для перепродажи	5402	2021г.	14 514	-	14 514	48	(5 291)	-	-	-	9 271	-	9 271
	5422	2020г.	7 410	-	7 410	80 072	(72 968)	-	-	-	14 514	-	14 514
Затраты в незавершенном производстве	5403	2021г.	-	-	-	107 181	(107 181)	-	-	-	-	-	-
	5423	2020г.	-	-	-	95 279	(95 279)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5404	2021г.	106	-	106	129	(119)	-	-	-	115	-	115
	5424	2020г.	99	-	99	120	(113)	-	-	-	106	-	106

Сведения о нефтепродуктах, принятых на хранение, учитываемых на счете 002, и собственных нефтепродуктах, учитываемых на счете 41.01, всего:

Наименование ТМЦ, принятые на ответственное хранение	Количество, тонн		
	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Всего	5 195,805	3 619,760	5 734,221
Мазут топочный 100	5 013,872	3 200,850	4 628,668
Топливо дизельное	181,933	181,933	181,933
Топливо технологическое Э-4	-	-	923,620
Газойль вакуумный	-	236,977	-

в том числе собственных нефтепродуктов:

Наименование ТМЦ, находящихся в резервуаре	Количество, тонн		
	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Всего	178,433	666,996	178,433
Мазут топочный 100	-	488,563	-
Топливо дизельное	178,433	178,433	178,433

3.11. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.11.1. Дебиторская задолженность

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражается в строке 1230 Бухгалтерского баланса. По данной строке отражается задолженность покупателей, заказчиков, заемщиков, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 отражаются также суммы авансов, выданных поставщикам и подрядчикам под оборотные активы, независимо от срока исполнения обязательств.

В случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету).

Информация о дебиторской задолженности Общества по видам и срокам погашения представлена в таблице:

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021	79 085	(51 248)	6 868	-	(7 730)	-	(51 249)	2	-	78 225	(51 324)
	5530	2020	131 232	(12 946)	(5 977)	20 074	(66 294)	-	(109 139)	-	50	79 085	(51 248)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2021	58 966	(51 248)	75	-	(7 717)	-	(51 249)	-	-	51 324	(51 324)
	5531	2020	77 454	(12 946)	8 015	-	(26 503)	-	(109 139)	-	-	58 966	(51 248)
Авансы выданные	5512	2021	2 542	-	290	-	375	-	-	-	-	3 207	-
	5532	2020	37 903	-	(375)	-	(34 985)	-	-	-	-	2 542	-
Прочая	5513	2021	17 577	-	6 503	-	(388)	-	-	2	-	23 694	-
	5533	2020	15 875	-	(13 618)	20 074	(4 805)	-	-	-	50	17 578	-
Итого	5500	2021	79 085	(51 248)	6 868	-	(7 730)	-	(51 249)	2	-	78 225	(51 324)
	5520	2020	131 232	(12 946)	(5 977)	20 074	(66 294)	-	(109 139)	-	50	79 085	(51 248)

3.11.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством. Кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте (в том числе подлежащая оплате в рублях), для отражения в бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли по курсу, действующему на отчетную дату. Исключение составляет кредиторская задолженность, возникшая в связи с получением аванса, предварительной оплаты или задатка. Такая кредиторская задолженность показывается в бухгалтерской отчетности по курсу на дату получения денежных средств.

Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		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			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021	205 065	113 143	6 051	(50 836)	(2)	2	-	273 423
	5580	2020	179 084	66 996	9 259	(50 323)	(1)	-	50	205 065
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2021	8 091	3 934	3	(7 967)	(2)	-	-	4 059
	5581	2020	5 664	5 966	-	(3 537)	(1)	-	-	8 091
авансы полученные	5562	2021	3 761	-	-	(45)	-	-	-	3 716
	5582	2020	3 806	-	-	(45)	-	-	-	3 761
расчеты по налогам и взносам	5563	2021	2 083	1 911	3	(958)	-	2	-	3 040
	5583	2020	10 378	867	-	(9 213)	-	-	50	2 083
займы	5564	2021	189 284	104 717	6 021	(41 848)	-	-	-	258 173
	5584	2020	155 767	58 788	9 259	(34 530)	-	-	-	189 284
прочая	5565	2021	1 846	2 583	24	(18)	-	-	-	4 434
	5585	2020	3 468	1 376	-	(2 998)	-	-	-	1 846
Итого	5550	2021	205 065	113 143	6 051	(50 836)	(2)	2	-	273 423
	5570	2020	179 084	66 996	9 259	(50 323)	(1)	-	50	205 065

3.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы остатков денежных средств на расчетных, текущих, валютных счетах Общества (счета 51,52,55), а также в кассе (счет 50), переводы в пути (счет 57) указываются в строке 1250.

3.13. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса.

3.14. Заемные средства

Долгосрочные кредиты и займы (срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев) (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, 20 ПБУ 4/99), отражаемые по строке 1410, на конец отчетного года отсутствуют.

Краткосрочными признаются займы и кредиты, срок погашения по которым составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по строке 1510 «Заемные средства»:

Наименование кредитора	Договор	Срок погашения	Валюта	Задолженность на					
				31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
				Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %
Бажаев М.Ю.	№ 2102 от 02.08.21г.	03.08.2022	Тыс.руб.	83 000	-	-	-	-	-
DOESPUN LTD	N04/L-2005/05	31.12.2022	Тыс.руб.	152 300	22 873	169 914	19 370	142 383	13 384
			USD	2 050 000	307 877	2 300 000	262 192	2 300 000	216 192

Обществом предусмотрен перевод долгосрочных обязательств в краткосрочные, если срок погашения заемных средств, ранее представленных в бухгалтерском балансе как долгосрочные обязательства, на отчетную дату составляет менее 12 месяцев.

Кредиторская задолженность, переведенная из долгосрочной в краткосрочную, отражается по строке 1510 «Заемные средства».

3.15. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства учитываются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов".

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражается по строке 1430 "Оценочные обязательства".

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, учитываются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" и отражается по строке 1540 "Оценочные обязательства".

Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков.

Тыс.руб.						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	2 701	6 703	6 513	-	2 891
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5701	2 701	6 703	6 513	-	2 891

3.16. Уставный капитал

Сумма уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность вкладов участников организации, отражается по строке 1310 Бухгалтерского баланса. При заполнении данной строки Бухгалтерского баланса используются данные о кредитовом сальдо по счету 80 «Уставный капитал» на отчетную дату.

В 2021 году ООО «ГРУППА ПОЛИС» является единственным участком Общества.

Прибыль за 2018 и 2019 гг не покрыла суммарный убыток прошлых лет (непокрытый убыток на начало 2020 года уменьшился до 27 203 тыс.руб.). Стоимость чистых активов Общества на конец 2021 года снизилась до 273 158 тыс.руб. (на 31.12.2020г. и на 31.12.2019г. она составляла 278 921 тыс.руб. и 380 395 тыс.руб. соответственно). Полученный в 2021 году убыток не повлиял на способность компании продолжать хозяйственную деятельность, расплачиваться с поставщиками и уплачивать налоги.

В 2022 году Общество намерено продолжать финансово-хозяйственную деятельность и планирует устранить разрыв между стоимостью чистых активов и размером уставного капитала.

3.17. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов не осуществлялась.

3.18. Собственный капитал организации

3.18.1. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» данные отсутствуют.

3.18.2. Резервный капитал

«Резервный капитал» отражается по строке 1360 «Резервный капитал» - отсутствует.

3.18.3. Изменение капитала

Сумма уставного капитала в 2019-2021 гг не изменялась и составила 407 598,3 тыс.руб.

3.19. Отчет о финансовых результатах

3.19.1. Выручка Общества

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка (тыс.руб.)	2021 год	2020 год
Торговля нефтепродуктами	4 607,8	71 411,9
Услуги по перевалке и хранению нефтепродуктов, прочие	189 599,7	111 747,8
Всего	194 207,5	183 159,7

3.19.2. Расходы организации

Информация о составе затрат Общества на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат представлена в таблице «Затраты на производство». Данная таблица раскрывает показатели строк 2120 "Себестоимость продаж", 2210 "Коммерческие расходы" и 2220 "Управленческие расходы" Отчета о финансовых результатах, т.е. таблица включает данные не только по производственной деятельности организации, а по всем ее обычным видам деятельности.

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	тыс. руб.	
		за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	7 568	5 495
Расходы на оплату труда	5620	76 116	76 303
Отчисления на социальные нужды	5630	15 114	17 287
Амортизация	5640	18 520	19 601
Прочие затраты	5650	72 179	73 011
Итого по элементам	5660	189 497	191 697
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	5 243	72 932
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров для продажи и др.	5670		(7 104)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров для продажи и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	194 740	264629

Управленческие расходы накапливаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08 и отражаются в ОФР по строке 2220 «Управленческие расходы».

3.19.3. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены:

тыс. руб.

	2021		2020	
	расходы	доходы	расходы	доходы
Амортизация ОС, не принимаемая к НУ	32		32	
Возвращены сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда		21	334	150
Возмещение убытков к получению (уплате)	338	110	334	150
Госпошлина	21		212	449
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав				8
Курсовые разницы	28 992	28 221	69 143	43 351
Продажа (покупка) иностранной валюты	153 020	147 700	33 434	32 766
Проценты к получению (уплате)	3 371	7 531	3 370	4 193
Прочие внереализационные доходы (расходы)		58	428	103
Прочие непринимаемые к НУ	2 651		648	
Расходы на услуги банков	796		461	
Резерв отпусков		677		326
Резервы по сомнительным долгам	51 323	51 249	147 442	109 139
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		2		1
Штрафы и пени в бюджет	701		127	1
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	27			20 074
Итого	241 272	235 569	255 631	210 561

Учет хозяйственных операций в иностранной валюте осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего 74,2926 и 73,8757 руб. за 1 доллар США по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. соответственно.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

3.19.4. Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат отражается по строке 2500 Отчета о финансовых результатах.

тыс. руб.

Показатель	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	2
1. Строка 2400 "Чистая прибыль (убыток)"	(5 763)	(101 474)
2. Строка 2510 "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода"		
3. Строка 2520 "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода"		

По итогам 2021 года Общество получило убыток в размере 5 763 тыс. руб., убыток за 2020 год составил 101 474 тыс. руб.

3.20. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" Бухгалтерского баланса.

Показатели потока в ОДДС отражаются в рублях. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу Центробанка РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков в валюте и остатков денежных средств на счетах в рубли по курсу на дату операции, отражается отдельно от денежных потоков по строке как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные потоки в части НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, а также платежей в бюджетную систему РФ или возмещений из неё, отражаются свернуто.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование денежных средств и денежных эквивалентов	31.12.2021г.	31.12.2020г.
<i>Денежные средства:</i>		
Касса – рубли	0	0
Банковские счета – рубли	2 291 704,06	1 679 399,84
Банковские счета – доллары США	154 853,59	27 160,74
ИТОГО ОТРАЖЕНО В БАЛАНСЕ, тыс. руб.	13 796	3 686

3.21. Налогообложение

3.21.1. Налог на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Условный доход за 2020 год 25 308 тыс.руб, за 2021 год 1 247 тыс.руб.

Постоянные налоговые расходы и доходы

В отчетном году влияние постоянных налоговых расходов и доходов на налог на прибыль составило 299 203 тыс. руб. (в 2020 году – 66 723 тыс. руб.). Из них постоянные разницы, приводящие к признанию постоянных налоговых расходов, составили 151 536 тыс. руб. (в предыдущем году 33 968 тыс. руб.), постоянные разницы, приводящие к признанию постоянных налоговых доходов 147 667 тыс. руб. (в предыдущем году 32 755 тыс. руб.).

Существенными составляющими постоянных разниц в отчетном году являются:

Тыс.руб.

№ п/п	Доходы и расходы, по которым возникают разницы	Сумма	Вид разницы
1.	Основные средства	6,4	ПНР
2.	Основные средства	-	ПНД
3.	Косвенные производственные расходы	93,5	ПНР
4.	Косвенные производственные расходы	-	ПНД
5.	Прочие доходы	-	ПНР
6.	Прочие доходы	29 533,3	ПНД
7.	Прочие расходы	30 207,4	ПНР
8.	Прочие расходы	-	ПНД
	ИТОГО ПНР	30 307,3	
	ИТОГО ПНД	29 533,3	

Вычитаемые временные разницы

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль следующих операций:

В отчетном году общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и текущей налоговой прибылью, составила 618 тыс. руб. (в предыдущем году – 32 148 тыс. руб.). Возникшая в отчетном году временная разница составила 1796 тыс. руб. При этом сумма уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц, повлекшая за собой уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов, составила в отчетном году 1178 тыс. руб. Существенными составляющими вычитаемых временных разниц являются:

Тыс.руб.

№ п/п	Доходы и расходы, по которым возникают разницы	Сумма	Вид разницы
1.	Оценочные обязательства и резервы	47,4	Признана
2.	Убытки 2021 года	302,5	Признана
3.	Резервы сомнительных долгов	9,3	Признана
4.	Оценочные обязательства и резервы	9,3	Списана
5.	Расходы будущих периодов	11,1	Списана
6.	Резервы сомнительных долгов	215,3	Списана

В целом за 2021 год отложенные налоговые активы увеличились на 123,6 тыс.руб.

Налогооблагаемые временные разницы

В отчетном году в увеличение налога на прибыль отчетного года были начислены отложенные налоговые обязательства в сумме 350 тыс. руб., в предыдущем году – 375 тыс.руб.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным доходом по налогу на прибыль и текущим налоговым убытком составила 1 750 тыс. руб. Сумма уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц, повлекшая за собой уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств, в отчетном периоде отсутствует. Существенными составляющими налогооблагаемых временных разниц являются:

Тыс.руб.

№ п/п	Доходы и расходы, по которым возникают разницы	Сумма	Вид разницы
1.	Основные средства	350	Признана

Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

По данным налогового учета убыток за отчетный год составил 1 513 тыс. руб. (за предыдущий год получен убыток 91 306 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль за отчетный год, так же как и за предыдущий год, не начислен.

3.21.2. Другие налоги

Для целей начисления других налогов, за исключением налога на прибыль, базой для начисления которых является выручка, Общество признает выручку от продажи товаров, продукции, работ и услуг по методу начисления и признает доходы в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

В данной таблице представлено движение денежных средств по всем налогам, уплачиваемым Обществом в отчетном году:

Тыс.руб.

№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено(+) / возвращено(-) за год	Задолженность на конец периода
1.	НДС	-50	-9 928	-6 840	-3 138
2.	НДС при исполнении обязанностей налогового агента	867	-	867	-
3.	НДФЛ	-3	9 745	9 022	720
4.	Налог на имущество	1 181	5 575	5 664	1 092
5.	Налог на воду	-2	14	13	1
6.	Земельный налог	6	27	27	6
7.	Транспортный налог	1	62	48	15
8.	Плата за выбросы в окруж.среду	8	1	-	7
9	Налог на прибыль	-5 341	-	-	-5 341

А также страховые взносы в Пенсионный фонд, ФСС и ФФОМС:

Тыс.руб.

№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено/ израсходова- но за год	Задолженность на конец периода
1.	Фонд социального страхования	-	618	572	46
2.	Пенсионный фонд	-	10 210	9 415	795
3.	Фонд медицинского страхования	-	3 809	3 509	300
4.	Страхование от несчастного случая	-	447	412	35

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Государственная помощь

Общество государственную помощь в отчетном году не получало.

2. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с связанными сторонами. Для целей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

– ООО «ГРУППА ПОЛИС» (ИНН 7704374189) – единственный участник Общества (доля участия – 100%); участниками ООО «Группа Полис» являются Бажаев Мавлит Юсупович (51% уставного капитала) и Бажаев Мансур Мавлитович (49% уставного капитала).

– ООО «Альянс Ист Холдинг» (ИНН 7704320257) – участник ООО «ГРУППА ПОЛИС» Бажаев М.Ю. является также учредителем ООО «Альянс Ист Холдинг»;

– ООО «ПОЛИС РИЭЛТ» (ИНН 7704416375) – участники ООО «ГРУППА ПОЛИС» Бажаев Мавлит Юсупович и Бажаев Мансур Мавлитович являются также учредителями ООО «ПОЛИС РИЭЛТ»;

– Яблинчук Мирослав Дмитриевич – генеральный директор до 11.08.2021г.

– Власов Александр Алексеевич – генеральный директор с 12.08.2021г.

На 31 декабря 2021 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества на основании Соглашения об отчуждении доли в уставном капитале ООО «ДонТерминал» от 01.12.2020г. является Общество с ограниченной ответственностью «Группа Полис», ОГРН 5167746073215, ИНН 7704374189, зарегистрированное по адресу: г. Москва, пер. Сивцев Вражек, дом, 39, офис 2.17В, в лице Генерального директора Бажаева Мансура Мавлитовича.

В течение 2021 года имелись хозяйственные операции со связанными сторонами:

– по договору № АИХ2ДТ151001/1 от 01.10.2015г. ООО «Альянс Ист Холдинг» было оказано услуг Обществу на сумму 6 535 тыс.руб., оплачено 8 099 тыс.руб., задолженность на 31.12.2021г. отсутствует.

– по договору № 2102 от 02.08.2021г. от Бажаева М.Ю. был получен беспроцентный займ в сумме 83 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами за полученные займы составила:

- по договору беспроцентного займа № 2102 от 02.08.2021г. с Бажаевым М.Ю. кредиторская задолженность 83 000 000,00 рублей.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу в отчетном году составили 3428,7 тыс.руб.

3. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

4. События после отчетной даты

События	Наличие и сумма соответствующего события
Принимались ли новые обязательства, осуществлялись ли новые займы, заключались ли договоры поручительства	Нет
Имела ли место или планируется продажа активов	Нет

События	Наличие и сумма соответствующего события
Имели ли место или планируются выпуск новых акций или долговых обязательств, реорганизация или ликвидация аудируемого лица	Нет
Имели ли место случаи конфискации государством активов или их гибели, например, в результате пожара или наводнения	Нет
Произошли ли какие-либо изменения, связанные с существующими рисками или условными фактами хозяйственной деятельности	Нет
Были ли внесены или рассматривается внесение каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок	Нет
Произошли ли или могут произойти какие-либо события, которые поставят под вопрос надлежащий характер учетной политики, применявшейся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности	Нет
Другие факты, которые были отражены в учете на основании предварительных данных и требуют изменения текущего состояния счетов	Нет

5. Изменение оценочных значений

В 2021 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Тыс.руб.

Вид оценочного значения	На 01.01.2021г.	На 31.12.2021г.	Изменение	Причина изменения
Резерв по сомнительным долгам	51 248,5	51 323,5	+75,0	Задолженность PETROKIM TRADING MIDDLE EAST AND ASIA DMCC
Резерв под обесценение материально-производственных запасов	0	0	-	
Резерв под обесценение финансовых вложений	0	0	-	

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В результате своей деятельности Общество подвержено рискам хозяйственной деятельности – финансовым, правовым и т.д., которые могут иметь финансовые последствия.

Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов риска и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций.

Риски, связанные с пандемией COVID-19

В связи с распространением коронавирусной инфекции, начавшейся в 2020 году, многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены ограничительные меры карантинного характера, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Как распространение коронавирусной инфекции, так и меры по минимизации его последствий оказывают влияние на деятельность компаний, связанных с реализацией нефтепродуктов.

В 2020 году произошло сокращение объемов перевалки, а так же логистических операций и связанных с ними расходов по обычным видам деятельности, носящих переменный характер. При этом наиболее существенному влиянию были подвержены объемы перевалки - сокращение в 2020 году составило более 59% по сравнению с 2019 годом, выручка от продаж снизилась на 71%. В течение 2021 года объемы перевалки нефтепродуктов восстановить в полной мере ещё не удалось (52% выручки от перевалки 2019 года), но по сравнению с 2020 годом рост составил 44%.

Последующие результаты деятельности Общества во многом будут зависеть от дальнейшего развития ситуации с распространением коронавирусной инфекции и темпов восстановления мировой экономики.

Внешнеэкономические и политические риски

В феврале 2022 года в связи с признанием самопровозглашенных республики Донецк и Луганск с началом Российской Федерацией военных операций на Украине против России были введены дополнительные санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и ряда других стран. Кроме того, существует повышенный риск введения дополнительных санкций. Это может оказать существенное негативное влияние на российскую экономику. Эти события привели к обесценению российского рубля, усилению волатильности финансовых рынков и существенному повышению уровня экономической неопределенности в российской бизнес-среде. Руководство Организации продолжает наблюдать за ситуацией в отношении введенных санкций и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий, влияющих на бизнес-процесс и финансовое положение Организации.

Отраслевые риски

Риски, связанные с ценами на сырую нефть и нефтепродукты

У Общества ограничены возможности контролировать цены на свои услуги, которые в основном зависят от конъюнктуры мирового рынка, от баланса спроса и предложения в отдельных регионах России. Падение цен на нефть и нефтепродукты может неблагоприятно отразиться на результатах деятельности и финансовом положении Общества.

Кроме того, Общество зависит от железнодорожной транспортировки нефтепродуктов. Услуги оказываются ОАО «Российские железные дороги», являющегося государственной монополией.

Финансовые риски

Валютные риски

Часть валовой выручки Общества формируют экспортные операции. Соответственно колебания обменных курсов валют к рублю оказывают воздействие на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, что является фактором валютного риска.

Валютный риск Общества снижается ввиду наличия затрат, которые выражены в иностранной валюте. Займы компании номинированы в долларах США. Текущие обязательства по обслуживанию займов также выражены в долларах.

Валютная структура выручки и обязательств действует как механизм встроенного хеджирования, где разнонаправленные факторы компенсируют друг друга.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Общество является участником внешнеэкономических отношений. Часть активов и обязательств Общества выражена в иностранной валюте. Поэтому государственный механизм валютного регулирования влияет на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Общество проводит мониторинг изменения нормативной базы в области валютного регулирования и контроля, выполняет рекомендации контролирующих органов. Поэтому у Общества отсутствуют риски, связанные с изменениями в области валютного законодательства.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется по мере осуществляемого правительством перехода от командной к рыночной экономике.

Возможный рост ставок по налогам, выплачиваемым компанией в ходе своей производственно-финансовой деятельности, может привести к увеличению расходов и

снижению денежных средств, остающихся в организации на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств, в том числе по выпущенным облигациям.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированию прав пользования объектами

Общество оценивает риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности, как незначительные. В случае изменения требований по лицензированию в отношении основной деятельности Общества, Общество будет действовать в соответствии с новыми требованиями, включая получение необходимых лицензий.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

7. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности (ЭС/ЭФ)

Данные о совокупных затратах организаций на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации"):

Наименование показателя	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Затраты Общества на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов по видам энергии, в т.ч.:		12 742
Электроэнергия	10 671	6 571
Газ	10 217	6 171

8. Информация об экологической деятельности организации

В отчетном периоде Общество не осуществляло капитальных вложений в связи с экологической деятельностью.

По состоянию на отчетную дату Общество не является стороной в судебных процессах по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде.

В соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России N ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 N 07-02-18/01, сообщаем следующее: деятельность Общества связана с воздействием на состояние окружающей среды.

Согласно Проекту нормативов предельно-допустимых выбросов в атмосферу, все выбросы производятся Обществом в пределах нормы.

Обществу оказывают услуги по вывозу и утилизации отходов следующие организации согласно заключенным договорам с лицензируемыми организациями:

По основному подразделению ООО «ДонТерминал»

- вывоз и утилизацию (захоронение) мусора от бытовых отходов производило ООО "ЭКОГРАД-Н";

- отходы нефтепродуктов, жидкие бытовые отходы и прочие отходы производства передаются на обезвреживание и утилизацию ООО "Фонд "Экология Дона";

Общество представляет отчеты по деятельности, связанной с воздействием на состояние окружающей среды, в Межрегиональное управление Росприроднадзора по Ростовской области и Республике Калмыкия и перечисляет ежегодно следующие платежи:

- Плату за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты;
- Плату за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух;
- Плату за размещение отходов производства и потребления.

Генеральный директор

Власов А.А.

28.03.2022 г.

