

6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «МНД Самара»

за 2020 год.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МНД Самара»;

Сокращенное наименование: ООО «МНД Самара» (далее Общество);

Наименование на иностранном языке: LLC MND Samara;

Юридический адрес: Общество с ограниченной ответственностью «МНД Самара»: Российская Федерация, 443099, г.Самара, ул. Алексея Толстого, 92.

ИНН 6330040027

КПП 63170017

Почтовый адрес: Российская Федерация, 443099, г.Самара, ул. Алексея Толстого, 92.

Контактная информация:

Тел.: (846) 375-87-01

Адрес электронной почты: mnd-samara@mndsamara.eu

Общество имеет следующие структурные подразделения:

обособленное подразделение без образования юридического лица, расположенное по адресу: 445340 Самарская область, г. Октябрьск, ул. Пролетарская, д. 2а.

обособленное подразделение без образования юридического лица, расположенное по адресу: 446087, Сызранский район, п. Сборный, в границах СПК «Россия» поле №1.

Регистрация Общества:

02 июля 2004 года ООО «МНД Самара» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1046301405094 Межрайонной инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам №16 по Самарской области. Свидетельство серии 63 №002224262.

В 2020 году изменения в учредительные документы Общества не вносились.

Уставной капитал Общества.

Уставной капитал Общества на 31.12.2020 равен размеру 1 203 779 тыс. рублей и состоит из номинальной стоимости долей его участников.

Аудитор Общества:

ООО «Газаудит».

В 2019 году среднегодовая численность работающих в Обществе составляла 69 чел. В 2020 году среднегодовая численность персонала не изменилась – 69 чел.

Основным видом деятельности Общества является хранение, складирование нефти и продуктов ее переработки. Данный вид деятельности предполагает: прием нефтепродуктов из вагоно-цистерн; хранение нефти и нефтепродуктов в резервуарах; отгрузка нефти и нефтепродуктов на внутренний рынок и экспорт железнодорожным и речным транспортом; бункировка судов.

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

1. Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах.
2. Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте.
3. Эксплуатация взрывопожарных производственных объектов.

Единоличным исполнительным органом Общества, осуществляющим текущее руководство деятельностью Общества и организующим исполнение решений Общего собрания участников Общества и Совета директоров Общества является Генеральный директор Общества, избираемый Общим собранием участников Общества на срок 3 (Три) года.

Единоличный исполнительный орган находится по адресу: Российская Федерация, 443099, г.Самара, ул. Алексея Толстого, 92.

Решением единственного участника Общества от 24.06.2019 генеральным директором Общества назначена Мигунова С.Ю.

Главный бухгалтер Общества – Мигунова Светлана Юрьевна

Приказ №49 от 01.08.2019

В Совет директоров Общества на 31.12.2019 входят следующие лица:

1. П. Шарох - Член Совета Директоров
2. П. Шварц – Председатель Совета Директоров
3. Й. Радох - Член Совета Директоров
4. П. Ганакова - Член Совета Директоров
5. С.Ю. Мигунова - Член Совета Директоров – Генеральный директор Общества

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

Единственным участником Общества является «МНД Самара Холдинг Б.В.», владеет 100% уставного капитала.

ООО «МНД Самара» входит в состав группы компаний KKCG Group.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального Закона от 06.02.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок погашения по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства учтены как долгосрочные.

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов». В отчетном периоде объект учета отсутствовал.

Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40 тыс. руб.

Переоценка объектов ОС не осуществляется.

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов) - линейный, Исходя из сроков полезного использования этих объектов, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Обществом приняты следующие сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Классификация объектов ОС по группам	Срок полезного использования (лет)
Здания	28
Сооружения	17
Машины и оборудования	5
Транспортные средства	3
Производственный и хозяйственный инвентарь	3
Прочие основные средства	3

Не подлежат амортизации земельные участки.

Затраты на ремонт ОС включаются в затраты по мере производства ремонтных работ в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Учет арендованного имущества производится на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при их списании в производство и ином выбытии производится по способу средней себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) и специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Специальной оснастка (по группе однородных объектов) и специальная одежда со сроком службы до года списывается на затраты в полном объеме при их передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности ведется количественный учет на забалансовом счете по материально-ответственным лицам.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов и подлежат списанию по назначению равномерно, в течение периодов, к которым они относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете исходя из цен, предусмотренных договором.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной, создается резерв. Сомнительной признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Задолженность по займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Перевод из долгосрочной в краткосрочную происходит, когда по условиям договора займа(кредита) до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.10. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательства) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

При признании оценочного обязательства его величина, в зависимости от вида обязательства, относится на расходы по обычным видам деятельности либо на прочие расходы.

Общество признает следующие оценочные обязательства: по предстоящей плате отпусков, по судебным разбирательствам, прочие.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Признание доходов

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации:

- оказание услуг по приему, хранению и наливу нефти и нефтепродуктов;
- реализация нефти, нефтепродуктов;
- услуги по грузоотправлению;
- сдача в аренду имущества;
- прочие поступления, которые не входят в перечень обязательных работ и услуг

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации:

- выручка от выбытия основных средств и иного имущества;
- списание кредиторской задолженности по истечению срока исковой давности;
- стоимость полученных ТМЦ при разборке выводимых из эксплуатации объектов основных средств;
- положительные курсовые разницы;
- возврат госпошлины по решению суда;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора;
- прочие поступления аналогичного характера.

Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходы для целей бухгалтерского учета признаются таковыми при соблюдении следующих условий: расход производится в соответствии с конкретным договором, сумма расхода может быть определена, имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности и отражаются в отчете о финансовых результатах.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности и отражаются в отчете о финансовых результатах.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

- материалы, запчасти, спецодежда;
- электроэнергия;
- ремонт и техобслуживание зданий, сооружений и оборудования;
- поверка приборов;
- услуги связи;
- содержание персонала;
- налоги и сборы;
- амортизация основных средств;
- охранные услуги;
- аренда земли, сооружений и жилых помещений;
- транспортные и командировочные расходы;
- лицензии, сертификация, экспертизы, техническая документация;
- прочие расходы.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- расходы, связанные с выбытием основных средств и прочего имущества;
- оплата услуг кредитных организаций;
- судебные издержки;
- убытки от списания дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- убытки по операциям прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- присужденные или признанные штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, а также по возмещению причиненных убытков;
- отрицательные курсовые разницы;
- оценочные резервы
- убытки и потери в результате чрезвычайных событий.

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Изменения в учетной политике.

В связи с принятием приказа Минфина России от 15.11.2019 №180н «ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ФЕДЕРАЛЬНОГО СТАНДАРТА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ" в 2020 году в Учетную политику Общества на 2021 год были внесены изменения касательно учета запасов общества. Соответствующие изменения внесены в гл.4 «Запасы» Учетной политики приказом № 67 от 31.12.2020 Общества.

Корректировка бухгалтерской отчетности прошлых лет.

Существенной признается ошибка, если ее значение превышает 5% от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах. Если

ошибка затрагивает несколько показателей бухгалтерской отчетности, то она признается существенной в случае превышения 5% от значения, хотя бы одной статьи бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах.

У Общества не было существенных ошибок и исправленных в отчетном году.

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 оказывались меньше размера уставного капитала на 994 023 тыс. руб., 941 198 тыс. руб., 919 802 тыс. руб. соответственно.

Указанные факторы указывают на наличие неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжить непрерывно свою деятельность.

Вместе с тем, руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием гарантии финансовой поддержки со стороны единственного участника, а также наличие заключенных договоров с основными контрагентами на 2021 год.

Поэтому руководство считает возможным применить допущение способности Общества продолжить свою деятельность непрерывно при составлении настоящей годовой отчетности.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

3.1 Основные средства

По состоянию на отчетную дату в Обществе отсутствуют объекты основных средств, находящихся в процессе выбытия (длящегося во времени процесса демонтажа).

Амортизация не начисляется по объектам основных средств:

- Земельные участки.

Балансовая стоимость земельных участков на 31.12.2020 составила 5 979 тыс. рублей.

- Полностью амортизированные основные средства, находящиеся в эксплуатации:

(тыс. руб.)

Группа основных средств	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	36	36	-
Сооружения	222 262	222 262	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	283 187	283 187	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 069	1 069	-
Транспортные средства	1 747	1 747	-
Прочие	1 615	1 615	-
Итого	509 916	509 916	-

Лизинговые операции в текущем отчетном периоде не осуществлялись.

По состоянию на отчетную дату на балансе Общества имеются объекты основных средств незавершенным строительством

(тыс. руб.)

Наименование объектов, незавершенных строительством	Стоимость по состоянию на 31.12.2020	Стоимость по состоянию на 31.12.2019	Стоимость по состоянию на 31.12.2018
Линия ЛЭП 6 кВ		2 757	2 750
Система видеонаблюдения	216		
Итого	216	2 757	2 750

Информация о наличии и движении основных средств содержится в разделе 1. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

3.2 Долгосрочные финансовые вложения

В 2020 году долгосрочные финансовые вложения не осуществлялись.

3.3 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учтены расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расходы будущих периодов, в том числе	36	30	19
<i>Программное обеспечение</i>	36	30	19

3.4 Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование дебиторской задолженности	31.12.2020	31.12.2019
Задолженность покупателей за услуги по перевалке нефтепродуктов, тыс. руб.	5 836	13 356
Резерв по сомнительным долгам	-	-

В 2020, 2019 годах реализация товаров, услуг Общества на условиях товарообмена не осуществлялась.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 3.1, 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

(тыс. руб.)

Наименование вида денежных средств и эквивалентов, тыс. руб.	31.12.2020	31.12.2019
--	------------	------------

Средства в кассе	2	5
Средства на расчетных счетах	105	25
Средства на спец счетах	43 160	56 650
Итого денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. рублей	43 267	56 680

В течение 2020 года Общество размещало свободные денежные средства на депозитных счетах Филиала "Банковский центр "ПОВОЛЖЬЕ" Банка ЗЕНИТ (ПАО) и Филиала "Газпромбанк" (ОАО) в г.Самаре на условиях возврата до востребования. Такого рода депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев Общество расценивает как высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011). Поэтому такие активы квалифицируются, как денежные эквиваленты и отражаются по стр. 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В отчете о движении денежных средств в 2020 году отражены показатели прочих поступлений и платежей по текущей деятельности, которые представлены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование счета	Кор. счет	Дебет 51		строка	Кредит 51		строка
		2020	2019		2020	2019	
Сальдо НДС	68.02		1 193		2 872		
Расчеты с персоналом по прочим операциям	73				166		
Расчеты с поставщиками	60	94			8		
Расчеты с покупателями и заказчиками (продажа прочего имущества)	62				29		
Расчеты по претензиям	76.2				140		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76.5					117	
Расчеты с подотчетными лицами	71	19	8				
Налог на имущество	68.08				9931	10 919	
Прочие налоги	68.10				846	756	
Расчеты по социальному страхованию	69		6				
Комиссия банка	76				157	178	
Итого		113	1 207	4119	14 149	11 970	4129

3.6 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

Уставной капитал

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 Уставной капитал Общества составляет 1 203 779 тыс. руб. Уставной капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Переоценка внеоборотных активов

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 переоценка внеоборотных активов не производилась.

Добавочный капитал (без переоценки)

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 имеется вклад в имущество Общества в размере 498 236 тыс. руб.

Заемные средства

На отчетную дату у Общества имеются непогашенные беспроцентные займы на сумму:

(тыс. руб.)					
Наименование заимодавца		Сумма долга на 01.01.20	Сумма долга на 31.12.19	Сумма долга на 01.01.20	Сумма долга на 31.12.19
МНД Самара Холдинг Б.В.	тело	115 433	115 433	115 433	115 433
	%	214 567	214 567	214 567	214 567

срок возврата займов, выданных МНД Самара Холдинг Б.В., и процентов по ним истекает 31.12.22. В связи с чем, в Бухгалтерском балансе Общества на 31 декабря 2020 года данные суммы указаны по стр. 14101 «Долгосрочные займы» и стр. 14102 «Проценты по долгосрочным займам».

Наличие и движение займов отражено в таблице 3.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

3.7 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в таблице 3.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

3.8 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Оценочные обязательства

Общество создает «Резерв на оплату отпусков». Расчет оценочного обязательства по оплате отпусков производится один раз в год – по окончании календарного года. Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществляется исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и средней за истекший календарный год ставки страховых взносов во внебюджетные фонды.

Наличие и движение оценочных обязательств отражено в таблице 5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2020 года Общество не осуществляло хозяйственных операций, способных повлечь за собой поступление экономических выгод и/или отток экономических ресурсов в будущих отчетных периодах.

Обеспечения, полученные организацией – кредитором (заимодавцем)

По состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет полученных гарантий (залогов) в обеспечение обязательств третьих лиц.

Обеспечения, выданные организацией.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

3.9 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.

Арендованные основные средства

Наличие и движение арендованного имущества отражено в таблице 1.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Общество арендует объекты основных средств у следующих контрагентов:

(тыс.руб.)		
Наименование контрагента	31.12.2020	31.12.2019
ООО «Стройизоляция»	70	70
Администрация Октябрьск (УФК)		1 638
ИСТФАЕР ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД	1 441	1 441
ОАО "Российские железные дороги"		169
Итого	1 511	3 318

Договоры аренды заключены на срок до 31.12.2022 года с правом дальнейшей пролонгации.

Обеспечения обязательств и платежей полученные

В течение 2020г., 2019 г. Общество обеспечение обязательств и платежей не получало.

Обеспечения обязательств и платежей выданные

В течение 2020 г., 2019 г. Общество обеспечение обязательств и платежей не выдавало.

3.10 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)				
Выручка по видам доходов	2020 год	Доля в общей сумме доходов (%)	2019 год	Доля в общей сумме доходов (%)
ВЫРУЧКА	43 791	100%	89 915	100%
Услуги по перевалке нефти и	43 791	100%	85 920	96%

нефтепродуктов, всего				
Услуги по приему, хранению и перевалке сырой нефти	9 203	21%		
Услуги по приему, хранению и перевалке дизельного топлива	6 438	15%	0	0%
Услуги по приему, хранению и перевалке ТНТЭ, ВГО	2 872	6%	63 740	71%
Услуги по приему, хранению и перевалке дистиллята газового конденсата	1 136	3%	2 075	3%
Услуги по приему, хранению и перевалке судового топлива	24 142	55%	20 105	22%
Выручка от продажи товаров	0	0%	3 995	4%

По итогам отчетного периода Общество не имеет выручки, полученной неденежными средствами.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах свернуто по отношению к соответствующим расходам.

(тыс. рублей)		
Виды прочих доходов	2020	2019
Доходы от продажи (выбытия) ОС	558	3
Доходы от выбытия иного имущества		9
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	191	432
Прочие		2
Всего	749	446

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

(тыс. рублей)				
Вид расхода	2020	Доля в общей сумме расходов (%)	2019	Доля в общей сумме расходов (%)
Амортизация основных средств	46 188	42%	47 855	41%
Заработная плата, в том числе резерв на оплату отпусков	27 015	25%	27 198	23%
Отчисления на социальные нужды	7 938	7%	7 602	6%
Материальные затраты (электроэнергия, связь, материалы, запчасти, техническое обслуживание)	7 038	6%	9 771	8%
Прочие расходы (транспортные, командировочные. Аудиторские услуги, программное обеспечение, страховые выплаты, командировочные и почтовые расходы и др.)	20 563	20%	21 573	18%
Изменение остатков (прирост [-] уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.			3 985	4%
Всего (стр. 2120 + 2210 + 2220 ф.2)	108 742	100%	117 983	100%

Информация о прочих расходах

(тыс. рублей)		
Виды прочих расходов	2020	2019

Пени, штрафы по налогам	138	65
Пени, штрафы по хоз договорам	412	
Госпошлины		39
Финансовая помощь	133	90
Расходы не принимаемые для целей налогообложения	2 757	303
Расходы по услугам банка	156	158
Прочие расходы	18	150
Всего	3 614	805

4. Налогообложение

Общество находится на общем режиме налогообложения, в связи с чем является плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль, налога на имущество и т.д.

Отложенные налоги

По итогам года Обществом получен убыток в размере 65 285 тыс. руб. Налоговая ставка по налогу на прибыль составляет 20%. В результате у Общества сложился следующий результат в части налоговых активов и обязательств:

(тыс. рублей)		
Наименование активов и обязательств	2020	2019
Условный доход по налогу на прибыль	13 057	5 327
Постоянные разницы	609	89
Временные разницы		
Отложенные налоговые активы	10 720	2 489
<i>В т.ч. налоговый убыток</i>	<i>10 249</i>	<i>2950</i>
<i>Прочие разницы</i>	<i>471</i>	<i>- 103</i>
Отложенные налоговые обязательства	1 728	2 391
<i>В т.ч. амортизация о.с.</i>	<i>1 728</i>	<i>2 391</i>

5. Дивиденды

Общество не принимало решения о выплате дивидендов.

6. Связанные стороны

Операции, проведенные со связанными сторонами

(тыс. руб.)		
ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		
Виды операций	Основное хозяйственное общество	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
	МНД Самара Холдинг Б.В.	KKCG Structured Finance AG, KKCG Oil Gas B.V., MND Group B.V.
2020		
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	-
Прочие	-	-
2019		
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	-
Прочие	-	-

Незавершенные операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)

ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		
Виды операций	Основное хозяйственное общество	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
	МНД Самара Холдинг Б.В.	KKCG Structured Finance AG, KKCG Oil Gas B.V., MND Group B.V.
На 31.12.2020		
Займы полученные	115 433	-
Проценты по займам к уплате	214 567	-
На 31.12.2019		
Займы полученные	115 433	-
Проценты по займам к уплате	214 567	-

Бенефициарные владельцы

Бенефициар	31.12.2020	31.12.2019	
Карел Комарек, гр-н Чехии	-	-	

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)

Виды вознаграждений	2020	2019
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	Сумма	Сумма
Оплата труда за отчетный период	5 371	6 391
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	510	507
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период, в том числе по резерву отпусков	1 635	1 528
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала		-
Иные краткосрочные вознаграждения	316	283
Долгосрочные вознаграждения		-
Итого	7 832	8 709

Обществом не проводились операций с основным управленческим персоналом, кроме выплат вознаграждения за текущую работу.

Незавершенных на конец отчетного периода операций с основным управленческим персоналом Общество не имеет.

7. События после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты) не имеется.

8. Влияние пандемии Covid – 19

Введенные с 1 квартала 2020 года ограничения на передвижение и меры по социальному дистанцированию, вызванные распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19, вызвали существенное снижение деловой активности Общества, оказали и продолжают оказывать значительное (незначительное) влияние на показатели деятельности организации

В 2020 году объем перевалки нефтепродуктов составил всего 88 тыс. т, против 203 тыс. т в 2019 г., т.е. на 56 % меньше предыдущего года. Это было обусловлено общемировым снижением спроса на нефтепродукты в период пандемии.

Т. о. выручка в 2020 г. уменьшилась на 49 % по сравнению с прошлым годом.

Продолжительность и степень сокращения спроса из-за COVID-19 по-прежнему остается неопределенной. Несмотря на все принимаемые меры, финансовые результаты Общества в будущих периодах будут по-прежнему зависеть от темпов восстановления спроса.

На настоящем этапе руководство не может надежно оценить будущие темпы восстановления, в связи с чем рассматривает различные сценарии развития для адаптации к изменяющимся потребностям и считает, что принятые меры позволят Организации выполнять свои финансовые обязательства.

В этих обстоятельствах годовая бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Валютный риск

Справедливая стоимость денежных средств и их эквивалентов, дебиторской задолженности, а также кредиторской задолженности приблизительно равна их учетной стоимости, отраженной в финансовой отчетности.

Большинство расчетов Общество ведет в рублях. В связи с этим руководство Общества полагает, что подверженность Компании риску, связанному с колебаниями курсов валют, незначительна.

Кредитный риск

Финансовые инструменты, используемые Обществом, потенциально подверженные кредитному риску, состоят, в основном, из денежных средств и их эквивалентов.

Денежные средства и их эквиваленты размещаются Обществом в надежных коммерческих банках.

Риск недостатка ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества исполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их погашения.

Общество осуществляет контроль над риском недостатка денежных средств путем детального бюджетирования и планирования текущей ликвидности на регулярной основе.

Генеральный директор

27 января 2021 г.



Мигунова С.Ю.