

**Текстовые пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**  
**за 2020 год**

**ООО «Мегионнефтепродукт»**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

ООО «Мегионнефтепродукт» (далее по тексту – Общество) учреждено в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 08.02.1998 г. N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

ООО «Мегионнефтепродукт» зарегистрировано «17» февраля 2011 г. Свидетельство серия 86 № 001928986 о государственной регистрации выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г.Мегиону Ханты-Мансийского автономного округа - Югры. ОГРН – 1118605000073.

Основными видами хозяйственной деятельности ООО «Мегионнефтепродукт» являются:  
- торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Среднесписочная численность работающих в ООО «Мегионнефтепродукт» составляет на 31.12.2020 г- 2 человека.

ООО «Мегионнефтепродукт» зарегистрировано по адресу: 628680, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г.Мегион, ул.Береговая, д.11, стр.2, кабинет № 1.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год ООО «Мегионнефтепродукт» руководствуется критерием установления существенности, который отражен в учетной политике Общества: «существенная ошибка - это та, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% от статьи баланса».

**2. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ**

ООО «Мегионнефтепродукт» контролируется учредителями: - 100 %.

Учредители:

- Тиманов Юрий Анатольевич – размер доли 50%, вклад в уставный капитал 5000 руб.

- Агейкин Евгений Викторович – размер доли 50%, вклад в уставный капитал 5000 руб.

Общество не является учредителем других организаций

Связанными сторонами является также основной управленческий персонал Общества (п.14 ПБУ 11/2008).

**Вознаграждение основному управленческому персоналу**

По состоянию на 01.01.2020 года исполнительным органом Общества является генеральный директор ООО «Мегионнефтепродукт» – Тиманов Юрий Анатольевич.

Вознаграждение представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии с Положением об оплате труда, принятом в ООО «Мегионнефтепродукт».

	(тыс. руб.)	2020 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	1 434
2	а) краткосрочные вознаграждения, в том числе: -оплата труда; - отпускные; -командировочные.	1 329 101 4
3	Начисления на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и фонды	426

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала.

2020г.	
Генеральный директор	
Главный бухгалтер	

### **3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ**

Учетная политика Общества формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом №106н от 06.10.2008г., федеральным Законом от 06 декабря 2011 года за №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.98г., приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н и другими нормативными документами.

Учетная политика утверждена Приказом руководителя № 23 от 31.12.16 г.

Учетная политика Общества представляет собой выбор конкретных методик, формы ведения и организации бухгалтерского учета, исходя из общих правил бухгалтерского учета, устанавливаемых нормативными актами.

Учет МПЗ ведется согласно ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Учет товаров, приобретенных для перепродажи, оценивается по покупным ценам (по фактической себестоимости). Списание товаров, приобретенных для перепродажи, осуществляется по средней себестоимости.

Изменения в учетную политику на 2020 год не вносились.

Изменений в учетной политике Общества на 2020 год, способных оказать существенное влияние на его финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества, не планируется.

### **4. ЗАПАСЫ**

Информация о запасах приведена в таблице «Наличие и движение запасов». В данной таблице также представляется дополнительная информация об оборотных активах организации в разрезе их классификации (п. 23 ПБУ )



## 5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данная таблица является пояснением к строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Дебиторская задолженность стр. 1230	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего периода	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
Поставщики	12301	150 074	97 941	326 543
Покупатели	12302	865 085	819 407	855 292
Налоги	12303	1 749	1 059	-
Прочие контрагенты	12303	3 337	3 391	18 140
Итого		1 020 245	921 798	1 199 975
Резервы по сомнительным долгам		- 43 011	-45 975	-

## 6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250) бухгалтерского баланса отражены денежные средства в сумме 251 тыс.рублей.

На конец отчетного периода остаток денежных средств на расчетных счетах в кредитных учреждениях составил 251 тыс. рублей.

## 7. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные обязательства отражены в бухгалтерском балансе по:

- строке 1410 в сумме 76 960 тыс. руб. (согласно договорам займа срок погашения более 1 года)

Наименование контрагента	Сумма задолженности по кредитам (займам) руб.	% ставка	Дата выдачи займа	Дата погашения
<b>Долгосрочные обязательства</b>				
Тиманов Ю.А. (дог. займа № 01-2017/3 от 08.02.2017)	8 500 000,00	12	08.02.2017	30.09.2021
Агейкина Е.В. (дог. займа № 02-2017/3 от 28.02.2017)	5 000 000,00	12	28.02.2017	30.09.2021
Тиманов Ю.А. (дог. займа № 01-2016/3 от 26.10.2016)	5 000 000,00	12	26.10.2016	30.09.2021
Агейкина Е.В. (дог. займа № 02-2016/3 от 26.10.2016)	3 500 000,00	12	26.10.2016	30.09.2021
Агейкина Е.В. (дог. займа № 23 от 03.09.2019)	5 000 000,00	12	03.09.2019	30.09.2021
Нижневартовское ОСБ 5939 ЗСБ СБ РФ (договор № 20-011-24 от 07.02.2020)	49 960 544,80	12	07.02.2020	06.08.2021
<b>Итого</b>	<b>76 960 544,80</b>			

## 8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Величина уставного капитала составляет на 31.12.2020 г. 10 тыс. руб.

Произведены выплаты дивидендов Учредителям общества по итогам работы за 2011 год в размере 25% от общей суммы прибыли:

Учредитель	Доля в Уставном капитале	Сумма начисленных дивидендов, руб.	Налог на доходы физических лиц, руб.	К выплате, руб.
Агейкин Е.В	50%	1 276 500	165 945	1 110 555,50
Тиманов Ю.А	50%	1 276 500	165 945	1 110 555,50

## 9. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Таблица является пояснением к строке 1520 «Кредиторская задолженность» разд. V Бухгалтерского баланса

Кредиторская задолженность стр. 1520	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего периода	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
Поставщики	15201	741 776	532 531	777 635
Покупатели	15202	10 369	4 596	28 975
Налоги	15203	2 219	35	3 806
Заработная плата	15204	48	18	35
Расчеты с учредителями	15206	2 220	-	-
НДС с авансов	15205	-1 728	- 766	- 4 420
Итого		754 904	536 414	806 031

## 10. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условных обязательств и условных активов, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

## 11. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Общество производит расчет стоимости чистых активов в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденным Приказом Минфина России N 10н, ФКЦБ России N 03-6/ПЗ.

Стоимость чистых активов на 31.12.2020 года составила 380 524 тыс. руб.

## 12. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

### Налог на прибыль

Для исчисления налога на прибыль Общество применяет метод начисления.

Учет расчетов по налогу на прибыль:

(в соответствии с ПБУ №18/02 от 19.11.02) в тыс.руб.

## 13. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ (СТРОКИ 2110,2120,2210,2220 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Структура выручки Общества за 2019, 2020 гг. отражена в таблице (тыс. руб.):

Наименование	2020 год	2019 год
Выручка, в том числе:	2 486 460	3 173 430
Реализация товаров	2 486 460	3 173 430

Структура себестоимости продаж Общества за 2019, 2020гг. отражена в таблице:

Наименование	2020 год	2019 год
Себестоимость, в том числе:	2 398 839	3 057 592
Себестоимость товаров	2 398 839	3 057 592
Коммерческие расходы	37 882	56 723
Управленческие расходы	-	-

#### 14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о прочих доходах по стр. 2340 отсутствует.

Проценты начисленные- 99 тыс.руб. – отражены по строке 2320

Информация о прочих расходах приведена по стр. 2350 Отчета о финансовых результатах. В составе строки 2350 в сумме 28 273 тыс.руб. отражены следующие расходы:

Прочие внереализационные доходы/расходы – 26 666 тыс. руб.;

Услуги банка – 1 507 тыс. руб.;

Штрафы (пени, неустойки)- 100 тыс. руб.

Проценты начисленные- 15 243 тыс.руб. – отражены по строке 2330

#### 15. СУЩЕСТВЕННЫЕ ОШИБКИ

Выявленные ошибки в отчетном периоде за предыдущий год и предшествующие отчетные периоды, являются существенными, исходя из установленного Обществом уровня существенности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу показателя составляет не менее 5%. Под итогом соответствующих данным понимается:

- в Бухгалтерском балансе – статей баланса;

- в Отчете о финансовых результатах – сумма доходов и сумма расходов Общества;

- в Отчете о движении денежных средств – общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

В отчетном периоде Обществом исправлений существенных ошибок прошлых периодов не производилось.

#### 16. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ:

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2020 год факты событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Генеральный Директор

Главный бухгалтер



Ю.А.Тиманов

Р.Н.Кушлянская