

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД**

ООО «РоссОйл»

Общие сведения.

1. Информация об Обществе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РоссОйл»

Место нахождения Общества в соответствии с уставными документами:

в период с 18.05.2015г. по 21.03.2019 года - 191025, г. Санкт-Петербург, Невский проспект, дом 51, литера А, помещение 20;

с 22.03.2019 года - 191025, г. Санкт-Петербург, Стремянная ул., дом 10, литер А, помещение 14.

ИНН/КПП 7840454034/784001001

Данные о государственной регистрации: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, выданное Межрайонной инспекцией ФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу от 01.07.2011 серия 78 № 008295592.

ОГРН 1117847268428

Уставный капитал, : 12 000 000, 00 рублей.

Участники Общества, доли:

Перец Алексей Юрьевич, доля 2/3 номинальная стоимость 8 000 200 рублей;

Меликсетян Карен Левонович, доля 1/3, номинальная стоимость 3 999 800 рублей.

Генеральный директор: Меликсетян Карен Левонович (Протокол № 5/14 внеочередного общего собрания участников от 10.11.2014 на три года; протокол № 01/17 внеочередного общего собрания участников от 07.11.2017 на пять лет; протокол б/н внеочередного общего собрания участников от 05.11.2020 г.)

Стенникова Надежда Константиновна (Приказ 15/К от 12.10.2019)

Основными видами деятельности Общества являются: оптовая торговля нефтепродуктами (ОКВЭД 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – генеральный директор Меликсетян Карен Левонович.

Среднегодовая численность работающих за 2020 год составляет 13 человек.

Численность работающих на 31.12.2020г. составляет 14 человек.

Дочерние компании:

ООО «РоссОйл 24» (100% учредитель)

ООО «РоссОйл Логистика (100% учредитель)

ROSSOIL SP. Z. O.O. (51 % учредитель)

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

I. Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество разрабатывает и утверждает формы первичных учетных документов, применяемых для оформления хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые (унифицированные) формы первичных учетных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности, содержащие все обязательные реквизиты и подписанные (утвержденные) руководителями Общества (как в качестве приложений к договорам Общества, так и при их непосредственном составлении).

При формировании бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствует.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускаются отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности, если применение этих правил не позволяло сформировать достоверное и полное представление о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении организации.

Активы, обязательства, основные средства, нематериальные активы и финансовые вложения оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Хозяйственных операций в иностранных валютах в 2020г. не совершалось.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства и НМА.

4.1 Основные средства.

В составе основных средств отражены земельный участок и оборудование, отвечающие следующим критериям:

- предназначены для управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование;
- предназначены для использования в течение срока, большего, чем 12 месяцев;
- не предназначенных для последующей перепродажи;

Активы, в отношении которых выполнялись перечисленные выше условия и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражены в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость, а также фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для дальнейшего использования.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось линейным способом ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

4.2 Нематериальные активы

Нематериальные активы отражены в балансе по остаточной стоимости.

Нематериальные активы приняты к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению.

Начисление амортизации осуществлялось ежемесячно на специальном счете 05 «Амортизация нематериальных активов» линейным способом, исходя из срока полезного использования НМА.

Сроки полезного использования НМА утверждались Генеральным директором при принятии объекта к учету.

Наименование НМА	Первоначальная стоимость на 01.01.20г. (тыс.руб)	Увеличение стоимости НМА за счет работ, принятых у подрядчика	Накопленная амортизация на 31.12.19г. (тыс.руб)	Остаточная стоимость на 31.12.19г. (тыс.руб)	Установленный срок использования (мес.)	Остаток срока полезного использования (мес.)
Программный продукт 1С: КО + ДО	1 951,4	-	1 216,2	735,2	60	22
Вэб-сайт www.rossoil.eu	157,5	-	157,5	-	36	-
Товарный знак "ROSSOIL"		42,5		42,5		
ИТОГО:	1 891,1	42,5	1 373,7	777,7	X	X

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицей учета финансовых вложений являются акция (доля) приобретенных финансовых вложений и заем, выданный организации.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. При отпуске материалов их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду МПЗ путем деления общей себестоимости каждого вида МПЗ на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных приложениями к договорам между Обществом и покупателями с учетом налога на добавленную стоимость.

Организация создает резерв по сомнительным долгам не чаще одного раза в квартал на основании результатов инвентаризации расчетов с покупателями. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;

В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам отражается на счете 63. Размер резерва определяется исходя из каждого конкретного случая на основании срока оплаты покупателя в соответствии с заявкой клиента (неотъемлемое приложение к договору) и отражается в составе прочих расходов. Неиспользованная сумма резерва по сомнительным долгам переносится на следующий отчетный период.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

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

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- Платежи поставщикам и возврат ранее выданного поставщику аванса;
- Поступления от покупателей и возврат ранее полученного от покупателя аванса.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/«Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам

денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

10. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует установленному в уставе Общества.

11. Кредиты полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество не формирует оценочное обязательство.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

14. Признание доходов и расходов.

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

Выручка от продажи продукции и оказания услуг включает в себя:

- доходы от реализации покупных товаров;

– доходы от реализации прочих активов.

Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

15. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2020 год не вносились.

II. Раскрытие существенных показателей.

1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 12 000 тыс. руб.

2. Кредиты полученные

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имеет задолженность по следующим кредитам:

тыс. руб.

Кредитор	Дата выдачи	Срок погашения	Ставка, %	Валюта	Лимит договора	%% начисленные на 31.12.20	Остаток задолженности на 31.12.2020
Краткосрочные кредиты							
ПАО БАНК АЛЕКСАНДРОВСКИЙ	27.05.2020	26.05.2021г.	13.5	Руб.	12 000,0	214,2	12 214,2
ПАО БАНК АЛЕКСАНДРОВСКИЙ	16.11.2020	15.11.2021г.	11.5	Руб.	150 000,0	1 427,4	151 427,4
ПАО СБЕРБАНК	17.09.2020	16.03.2021г.	8,5	Руб.	81 000,0	206,9	81 206,9
ПАО СБЕРБАНК	22.12.2020	21.06.2021г.	11,25	Руб.	50 000,0	88,3	50 088,3
Итого по строке 1510 Бухгалтерского баланса						1 936,8	294 936,8

3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в разрезе групп за 2020 год и 2019 год приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2020 г. стоимость финансовых вложений составляет: 37 507 тыс. руб.(стр. 1170, стр. 1240 бухгалтерского баланса), из них :

Паи и акции – 642,0 тыс. руб.;

Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг – 4 276,0 тыс. руб.;

Предоставленные займы – 14 189 тыс. руб.

Организация не формировала резерв под обесценение ценных бумаг по вкладам в уставный капитал дочерних компаний с признаками обесценения, т.к. имеются возможности для получения прибыли:

ООО «Россойл 24», чистая прибыль за 2020 год – 8 422 тыс. руб.

ООО «Россойл Логистика» - 146 тыс. руб..

Долгосрочные займы выданные

Общество не выдавало долгосрочные финансовые займы дочерним обществам.

Краткосрочные займы выданные

Общество выдавало краткосрочные финансовые займы дочернему обществу ROSSOIL SP. Z. O.O.

Получатель займа / договор	Дата выдачи	Сумма	Ставка, %%	%% начисленные на 31.12.20	Остаток задолженности на 31.12.20
ROSSOIL SP. Z. O.O.					
Договор займа бн от 06.08.2020	06.08.2020	13 291 200,00	3,00	130 781,23	7 834 745,07
Договор займа бн от 25.02.2020	25.02.2020	8 102 070,00	3,00	49 244, 71	
Договор займа бн от 25.09.2020	25.09.2020	14 846 997,00	3,00	51 403,75	6 354 175,20
Итого		36 240 267,00		182 184,98	14 188 920,27

4. Основные средства и НМА

4.1 Основные средства.

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп за 2019 год и 2020 год приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020 г. составляет: 54 627 ,0 тыс. руб.

Сроки полезного использования для целей бухгалтерского учета по группам основных средств приведены в следующей таблице:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	Установленный срок полезного использования, мес.	Первоначальная стоимость на 31.12.2020г., тыс. руб.	Накопленная амортизация на 31.12.2020г., тыс.руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2020г., тыс.руб.
Четвертая группа Машины и оборудование	5-7	54 с учетом фактического срока эксплуатации	4 160	1 415	2 745
Третья группа Офисное оборудование	3-5	36	496	105	391
Десятая группа Здания	свыше 30 лет	361	49 331	147	49 184
Прочие основные фонды Земельный участок	Не установлено		2 307	-	2 307

В 2020 году приобретались основные средства:

1. Планшет iPad Pro 11+ (клавиатура+стилус), принят к учету 09.10.2020 г.;
2. Помещение (апартамент) д.1, пом. 7Н, S 48,2 м2, принят к учету 22.10.2020 г.;
3. Помещение (апартамент) д.1, пом. 8Н, S 64,9 м2, принят к учету 17.11.2020 г.;
4. Помещение (апартамент) д.10, пом. 13Н, S 81,0 м2, принят к учету 17.11.2020 г.;

5. Помещение (апартамент) д.10, пом. 9Н, S 81,0 м2, принят к учету 17.11.2020 г.;
6. Помещение (апартамент) д.13, пом. 10Н, S 80,4 м2, принят к учету 17.11.2020 г.;
7. Помещение (апартамент) д.22, пом. 10Н, S 80,5 м2, принят к учету 18.11.2020 г.;
8. Помещение (апартамент) д.25, пом. 11Н, S 48,6 м2, принят к учету 27.10.2020 г..

В 2020 году выбыло основное средство Топливозаправочный пункт 40 (20+20)м3, 10.09.2020 г.

Переоценка основных фондов не производилась.

На забалансовом учете в соответствии с условиями договоров на 31 декабря 2020 г. числится арендованное имущество общей стоимостью 19 066,3 тыс. руб.:

Наименование арендованного основного средства	Арендатор	Стоимость, тыс.руб.
Кофемашина ROOMA A9S (RT 0127)	Каверин Михаил Игоревич ИП	65,0
Нежилое помещение Санкт-Петербург г, Стремянная ул, дом № 10, литер А (01.03.19 - 31.01.20) 26,2 м2	Филиал Интернэшнл Хоутел Инвестментс (Бенелюкс) Б.В. в Санкт-Петербурге	622,5
Станция топливозаправочная мобильная	РоссОйл Логистика ООО	1 124,8
Автомобиль Lexus LX570	РоссОйл Логистика ООО	5 093,2
Емкости для хранения нефтепродуктов	РоссОйл Логистика ООО	5 949,1
Автомобиль AUDI Q7	СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО	3 517,1
Нежилое пом. СПб, Вербная, 27, лит.А, пом.18-Н, 17-Н (оф.711) (01.12.18-31.10.19) 89м2	Стройэкипаж ЖК	2 694,6
Итого		19 066,3

Основные средства, полученные по договорам аренды, отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

4.2 Нематериальные активы

Наличие и движение НМА

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	2 109	(1 027)	-	-	-	(347)	-	-	-	2 109	(1 374)
	5110	за 2019г.	2 109	(662)	-	-	-	(365)	-	-	-	2 109	(1 027)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	2 109	(1 027)	-	-	-	(347)	-	-	-	2 109	(1 374)
	5111	за 2019г.	2 109	(662)	-	-	-	(365)	-	-	-	2 109	(1 027)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	43	-	43	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:							
Товарный знак "ROSSOIL"	5181	за 2020г.	-	43	-	43	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	

5. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за 2019 год и 2020 год приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, незавершенного производства, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	385 155	-	5 231 417	(5 082 388)	-	-	X	534 185	-
	5420	за 2019г.	187 634	-	5 654 975	(5 457 454)	-	-	X	385 155	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	52	-	991	(958)	-	-	22	65	-
	5421	за 2019г.	4	-	902	(854)	-	-	-	52	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	383 595	-	4 214 196	(4 063 691)	-	-	3 811 961	534 100	-
	5423	за 2019г.	130 466	-	4 545 358	(4 342 250)	-	-	3 368 984	383 595	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	649 561	(649 561)	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	7 143	-	791 303	(784 447)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	1 508	-	366 670	(368 178)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	317 411	(315 903)	-	-	-	1 508	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их продажи, списания или иного выбытия.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой, а так же перемещения между складами.

6. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп за 2020 и 2019 года приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	уценка по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	привлекшиеся проценты, штрафы и иные начисления	поступле- ние	списание на финансовы й результат	остата- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5506	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5508	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	429 267	(17 818)	479 073	533	(245 376)	(601)	4 441	-	1 577	-	863 873	(13 377)	
в том числе:	5511	за 2019г.	279 355	(9 273)	393 551	549	(207 024)	(680)	(10 679)	-	52	4 251	429 267	(17 818)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2020г.	239 919	(17 818)	359 629	-	(73 750)	-	4 441	-	-	-	519 246	(13 377)	
Авансы выданные	5513	за 2019г.	173 455	(9 273)	219 399	549	(154 036)	-	(10 679)	-	-	-	239 919	(17 818)	
Прочая	5514	за 2020г.	159 980	-	70 905	-	(185 396)	(155)	-	-	-	-	73 536	-	
	5515	за 2019г.	74 600	-	159 037	-	(73 963)	(25)	-	-	-	-	159 580	-	
	5516	за 2020г.	30 318	-	46 536	573	(9 300)	(445)	-	-	1 577	-	71 095	-	
	5517	за 2019г.	31 110	-	4 572	-	(9 066)	(655)	-	-	52	4 251	30 318	-	
	5518	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5519	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5520	за 2020г.	429 267	(17 818)	479 073	533	(245 376)	(601)	4 441	X	X	X	863 873	(13 377)	
	5521	за 2019г.	279 355	(9 273)	393 551	549	(207 024)	(680)	(10 679)	X	X	X	429 267	(17 818)	

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.

Наименование контрагента	31.12.2020
РоссОйл 24 ООО	245 727
ПРОМСНАБ ООО	90 114
ВЕЛЕССТРОЙ ООО	75 317
КИП ООО	69 015
Китайская национальная химико-инженерная строительная компания №7	8 203
Филиал Акционерной компании «Ямата Ятырым Иншаат Туризм ве Тиджарет Аноним Ширкети»	6 998
ГАЗПРОМ ПЕРЕРАБОТКА БЛАГОВЕЩЕНСК ООО	4 814
ХОЛСИМ (РУС) СМ ООО	3 132
БОЭС КОНСТРАКШН ООО	2 691
СЗ-БК ООО	2 181
СТРОЙТЕМП ООО	1 897
ЮВИКОМ ООО	1 487
РЕНСТРОЙДЕТАЛЬ ООО	1 409
ПАРНАС-ЛОГИСТИК ООО	1 204
САХАСТРОЙДОРТРАНС ООО	850
ООО РМ-Аквакультура	648
ЭНКА Иншаат Ве Санайи Аноним Ширкети	484
СИБИРЬГАЗОЙЛ ООО	323
ПРОАЛЬЯНССТРОЙ ООО	185
ЕВРОСТАНДАРТ ООО	151
ДИЗЕЛЬ.РУ ООО	40
Итого существенная дебиторская задолженность	516 830

Расчет резерва по сомнительным долгам за 2020 год.

Руб.

Контрагент/документ отгрузки	дата отгрузки	Сумма задолженности	Условия оплаты в соответствии с заказом клиента	Дата оплаты в соответствии с заявкой	Просрочено дней на 31.12.20	Процент от суммы задолженности для включения в резерв	Величина резерва, руб.
Мостоотряд № 75 ООО							
Реализация (акт, накладная) РО00-251204 от 25.12.2018	25.12.2018	305 105,50	отсрочки платежа 21 день	16.01.2019	349,00	100%	305 105,50
Реализация (акт, накладная) РО00-261205 от 26.12.2018	26.12.2018	293 661,00	отсрочки платежа 21 день	17.01.2019	348,00	100%	293 661,00
Реализация (акт, накладная) РО00-261209 от 26.12.2018	26.12.2018	241 065,00	отсрочки платежа 21 день	17.01.2019	348,00	100%	241 065,00
Реализация (акт, накладная) РО00-291202 от 29.12.2018	29.12.2018	285 869,00	отсрочки платежа 21 день	20.01.2019	345,00	100%	285 869,00
Реализация (акт, накладная) РО00-291203 от 29.12.2018	29.12.2018	225 481,00	отсрочки платежа 21 день	20.01.2019	345,00	100%	225 481,00
Реализация (акт, накладная) РО00-040104 от 04.01.2019	04.01.2019	291 739,00	отсрочки платежа 21 день	26.01.2019	339,00	100%	291 739,00
Реализация (акт, накладная) РО00-040105 от 04.01.2019	04.01.2019	273 350,00	отсрочки платежа 21 день	26.01.2019	339,00	100%	273 350,00
Реализация (акт, накладная) РО00-040106 от 04.01.2019	04.01.2019	325 286,50	отсрочки платежа 21 день	26.01.2019	339,00	100%	325 286,50
Реализация (акт, накладная) РО00-070103 от 07.01.2019	07.01.2019	519 116,50	отсрочки платежа 21 день	29.01.2019	336,00	100%	519 116,50
Реализация (акт, накладная) РО00-070104 от 07.01.2019	07.01.2019	325 286,50	отсрочки платежа 21 день	29.01.2019	336,00	100%	325 286,50
Реализация (акт, накладная) РО00-070105 от 07.01.2019	07.01.2019	198 800,00	отсрочки платежа 21 день	29.01.2019	336,00	100%	198 800,00
Реализация (акт, накладная) РО00-090102 от 09.01.2019	09.01.2019	230 111,00	отсрочки платежа 21 день	31.01.2019	334,00	100%	230 111,00
Реализация (акт, накладная) РО00-100103 от 10.01.2019	10.01.2019	325 286,50	отсрочки платежа 21 день	01.02.2019	333,00	100%	325 286,50
Реализация (акт, накладная) РО00-100114 от 10.01.2019	10.01.2019	488 054,00	отсрочки платежа 21 день	01.02.2019	333,00	100%	488 054,00
Реализация (акт, накладная) РО00-110110 от 11.01.2019	11.01.2019	230 111,00	отсрочки платежа 21 день	02.02.2019	332,00	100%	230 111,00
Реализация (акт, накладная) РО00-120106 от 12.01.2019	12.01.2019	198 800,00	отсрочки платежа 21 день	03.02.2019	331,00	100%	198 800,00
Реализация (акт, накладная) РО00-140105 от 14.01.2019	14.01.2019	237 350,00	отсрочки платежа 21 день	05.02.2019	329,00	100%	237 350,00
Реализация (акт, накладная) РО00-140113 от 14.01.2019	14.01.2019	487 060,00	отсрочки платежа 21 день	05.02.2019	329,00	100%	487 060,00
Реализация (акт, накладная) РО00-170105 от 17.01.2019	17.01.2019	316 092,00	отсрочки платежа 21 день	08.02.2019	326,00	100%	316 092,00
Реализация (акт, накладная) РО00-180114 от 18.01.2019	18.01.2019	487 060,00	отсрочки платежа 21 день	09.02.2019	325,00	100%	487 060,00
ПНХ ООО							
Реализация (акт, накладная) РО00-270911 от 27.09.2019	27.09.2019	409 160,60	отсрочки платежа 30 дней	28.10.2019	64,00	50%	204 580,30

РЕНСТРОЙДЕТАЛЬ ООО							
Реализация (акт, накладная) РО00-290311 от 29.03.2019	29.03.2019	29 862,57	отсрочки платежа 7 ней	06.04.2019	635,00	100%	29 862,57
Реализация (акт, накладная, УПД) РО00-290316 от 29.03.2019	29.03.2019	829 765,00	отсрочки платежа 7 ней	09.04.2019	635,00	100%	829 765,00
Реализация (акт, накладная, УПД) РО00-010407 от 01.04.2019	01.04.2019	25 600,00	отсрочки платежа 7 ней	09.04.2019	632,00	100%	25 600,00
Реализация (акт, накладная, УПД) РО00-010408 от 01.04.2019	01.04.2019	24 000,00	отсрочки платежа 7 ней	06.04.2019	632,00	100%	24 000,00
Реализация (акт, накладная, УПД) РО00-310804 от 31.08.2020	31.08.2020	100 000,00	отсрочки платежа 7 ней	08.09.2020	114,00	100%	100 000,00
Реализация (акт, накладная, УПД) РО00-300910 от 30.09.2020	30.09.2020	100 000,00	отсрочки платежа 7 ней	08.10.2020	84,00	50%	50 000,00
Реализация (акт, накладная, УПД) РО00-311020 от 31.10.2020	31.10.2020	100 000,00	отсрочки платежа 7 ней	08.11.2020	53,00	50%	50 000,00
СТРОЙТЕМП ООО							
Реализация (акт, накладная) РО00-261015 от 26.10.2018	26.10.2018	46 100,00	100% предоплаты	26.10.2018	156,00	100%	46 100,00
Реализация (акт, накладная) РО00-161107 от 16.11.2018	16.11.2018	46 100,00	100% предоплаты	16.11.2018	135,00	100%	46 100,00
Реализация (акт, накладная) РО00-110314 от 11.03.2019	11.03.2019	44 000,00	100% предоплаты	11.03.2019	111,00	100%	44 000,00
Реализация (акт, накладная) РО00-210306 от 21.03.2019 23:59:59	21.03.2019	41 300,00	100% предоплаты	21.03.2019	101,00	100%	41 300,00
Реализация (акт, накладная) РО00-210307 от 21.03.2019	21.03.2019	80 000,00	100% предоплаты	21.03.2019	101,00	100%	80 000,00
Реализация (акт, накладная) РО00-310307 от 31.03.2019	31.03.2019	41 300,00	100% предоплаты	31.03.2019	91,00	100%	41 300,00
Реализация (акт, накладная) РО00-050413 от 05.04.2019	05.04.2019	57 820,00	100% предоплаты	05.04.2019	86,00	100%	57 820,00
Реализация (акт, накладная) РО00-050414 от 05.04.2019	05.04.2019	82 600,00	100% предоплаты	05.04.2019	86,00	100%	82 600,00
Реализация (акт, накладная) РО00-110412 от 11.04.2019	11.04.2019	61 950,00	100% предоплаты	11.04.2019	80,00	100%	61 950,00
Реализация (акт, накладная) РО00-170417 от 17.04.2019	17.04.2019	78 470,00	100% предоплаты	17.04.2019	74,00	100%	78 470,00
Реализация (акт, накладная) РО00-190416 от 19.04.2019	19.04.2019	41 300,00	100% предоплаты	19.04.2019	72,00	100%	41 300,00
Реализация (акт, накладная) РО00-220411 от 22.04.2019	22.04.2019	20 650,00	100% предоплаты	22.04.2019	69,00	100%	20 650,00
Реализация (акт, накладная) РО00-230412 от 23.04.2019	23.04.2019	61 901,08	100% предоплаты	23.04.2019	68,00	100%	61 901,08
Реализация (акт, накладная) РО00-270408 от 27.04.2019	27.04.2019	61 950,00	100% предоплаты	27.04.2019	64,00	100%	61 950,00
Реализация (акт, накладная) РО00-300412 от 30.04.2019	30.04.2019	66 080,00	100% предоплаты	30.04.2019	61,00	100%	66 080,00
Реализация (акт, накладная) РО00-020504 от 02.05.2019	02.05.2019	16 520,00	100% предоплаты	02.05.2019	59,00	100%	16 520,00
Реализация (акт, накладная) РО00-020505 от 02.05.2019	02.05.2019	82 600,00	100% предоплаты	02.05.2019	59,00	100%	82 600,00

Реализация (акт, накладная) РО00-070513 от 07.05.2019	07.05.2019	20 650,00	100% предоплаты	07.05.2019	54,00	100%	20 650,00
Реализация (акт, накладная) РО00-070514 от 07.05.2019	07.05.2019	66 080,00	100% предоплаты	07.05.2019	54,00	100%	66 080,00
Реализация (акт, накладная) РО00-140506 от 14.05.2019	14.05.2019	82 600,00	100% предоплаты	14.05.2019	47,00	100%	82 600,00
Реализация (акт, накладная) РО00-170508 от 17.05.2019	17.05.2019	41 300,00	100% предоплаты	17.05.2019	136,00	100%	41 300,00
Реализация (акт, накладная) РО00-270510 от 27.05.2019	27.05.2019	41 300,00	100% предоплаты	27.05.2019	126,00	100%	41 300,00
Реализация (акт, накладная) РО00-040613 от 04.06.2019	04.06.2019	82 600,00	100% предоплаты	04.06.2019	118,00	100%	82 600,00
Реализация (акт, накладная) РО00-040604 от 04.06.2019	04.06.2019	82 600,00	100% предоплаты	04.06.2019	118,00	100%	82 600,00
Реализация (акт, накладная) РО00-060607 от 06.06.2019	06.06.2019	82 500,00	100% предоплаты	06.06.2019	116,00	100%	82 500,00
Реализация (акт, накладная) РО00-060608 от 06.06.2019	06.06.2019	82 500,00	100% предоплаты	06.06.2019	116,00	100%	82 500,00
Реализация (акт, накладная) РО00-120604 от 12.06.2019	12.06.2019	41 300,00	100% предоплаты	12.06.2019	110,00	100%	41 300,00
Реализация (акт, накладная) РО00-170608 от 17.06.2019	17.06.2019	42 300,00	100% предоплаты	17.06.2019	105,00	100%	42 300,00
Реализация (акт, накладная) РО00-190615 от 19.06.2019	19.06.2019	82 600,00	100% предоплаты	19.06.2019	103,00	100%	82 600,00
Реализация (акт, накладная) РО00-260610 от 26.06.2019	26.06.2019	33 000,00	100% предоплаты	26.06.2019	96,00	100%	33 000,00
Реализация (акт, накладная) РО00-260611 от 26.06.2019	26.06.2019	82 500,00	100% предоплаты	26.06.2019	96,00	100%	82 500,00
Реализация (акт, накладная) РО00-020712 от 02.07.2019	02.07.2019	61 296,76	100% предоплаты	02.07.2019	90,00	100%	61 296,76
Реализация (акт, накладная) РО00-020713 от 02.07.2019	02.07.2019	40 847,80	100% предоплаты	02.07.2019	90,00	100%	40 847,80
Сумино ЗАО							
Реализация (акт, накладная, УПД) РО00-241008 от 24.10.2020	24.10.2020	396,96	100% предоплаты	24.10.2020	68,00	100%	396,96
ТУЛОМА ГОУСП							
Реализация (акт, накладная) РО00-310113 от 31.01.2020	31.01.2020	58 534,08	отсрочки платежа 45 дня	17.03.2020	02.05.2020	100%	58 534,08
Реализация (акт, накладная) РО00-140214 от 14.02.2020	14.02.2020	492 745,00	отсрочки платежа 45 дня	31.03.2020	16.05.2020	100%	492 745,00
Реализация (акт, накладная) РО00-230311 от 23.03.2020	23.03.2020	467 637,50	отсрочки платежа 45 дня	08.05.2020	23.06.2020	100%	467 637,50
ГИДРОТРАНС ООО							
Реализация (акт, накладная) РО00-010912 от 01.09.2018	01.09.2018	134 629,84	отсрочки платежа 30 дней	02.10.2018	180,00	100%	134 629,84
Реализация (акт, накладная) РО00-010913 от 01.09.2018	01.09.2018	43 458,80	отсрочки платежа 30 дней	02.10.2018	180,00	100%	43 458,80
Реализация (акт, накладная) РО00-050910 от 05.09.2018	05.09.2018	140 610,40	отсрочки платежа 30 дней	06.10.2018	176,00	100%	140 610,40
Реализация (акт, накладная) РО00-050911 от 05.09.2018	05.09.2018	49 162,00	отсрочки платежа 30 дней	06.10.2018	176,00	100%	49 162,00
Реализация (акт, накладная) РО00-070911 от 07.09.2018	07.09.2018	33 334,40	отсрочки платежа 30 дней	08.10.2018	174,00	100%	33 334,40

Реализация (акт, накладная) РО00-070912 от 07.09.2018	07.09.2018	158 043,20	отсрочки платежа 30 дней	08.10.2018	174,00	100%	158 043,20
Реализация (акт, накладная) РО00-100904 от 10.09.2018	10.09.2018	67 852,55	отсрочки платежа 30 дней	11.10.2018	171,00	100%	67 852,55
Реализация (акт, накладная) РО00-100905 от 10.09.2018	10.09.2018	123 087,65	отсрочки платежа 30 дней	11.10.2018	171,00	100%	123 087,65
Реализация (акт, накладная) РО00-170911 от 17.09.2018	17.09.2018	46 512,00	отсрочки платежа 30 дней	18.10.2018	164,00	100%	46 512,00
Реализация (акт, накладная) РО00-170914 от 17.09.2018	17.09.2018	198 891,00	отсрочки платежа 30 дней	18.10.2018	164,00	100%	198 891,00
ГлавСнаб ООО							
Реализация (акт, накладная) РО00-061032 от 06.10.2017	06.10.2017	10 815,20	100% предоплаты	06.10.2017	175,00	100%	10 815,20
Дизель.ру ООО							
Реализация (акт, накладная) РО00-031019 от 03.10.2017	03.10.2017	4 886,10	по факту приёма товара	04.10.2017	178,00	100%	4 886,10
Реализация (акт, накладная) РО00-121209 от 12.12.2017	12.12.2017	35 448,00	100% предоплаты	12.12.2017	108,00	100%	35 448,00
ЕВРОСТАНДАРТ ООО							
Реализация (акт, накладная) РО00-290923 от 29.09.2017	29.09.2017	150 869,25	100% предоплаты	29.09.2017	90,00	100%	150 869,25
К.И.Т-ОЙЛ ООО							
Реализация (акт, накладная) РО00-170207 от 17.02.2018	17.02.2018	2 004,64	100% предоплаты	17.02.2018	132,00	100%	2 004,64
Реализация (акт, накладная) РО00-210218 от 21.02.2018	21.02.2018	32 220,00	100% предоплаты	21.02.2018	128,00	100%	32 220,00
Комтэкс-Логистик ООО							
Договор № РО-2013-65 от 22.05.2013г.		167 290,80				100%	167 290,80
МНПП ФАРТ ЗАО							
Реализация (акт, накладная) РО028030016 от 28.03.2017	28.03.2017	395 416,00	100% предоплаты	28.03.2017	93	100%	395 416,00
МОНОЛИТ СТРОЙ ООО							
Реализация (акт, накладная) РО00-210102 от 21.01.2018	21.01.2018	724,80	100% предоплаты	28.06.2017	93	100%	724,80
ПАРНАС-ЛОГИСТИК ООО							
Реализация (акт, накладная) РО00-020903 от 02.09.2018	02.09.2018	328 592,30	отсрочки платежа 7 календарных дней	10.09.2018	112	100%	328 592,30
ПНК ОАО							
Реализация (акт, накладная) РО00-310305 от 31.03.2018	31.03.2018	100,00	50% предоплаты	31.03.2018	93	100%	100,00
ПРОАЛЬЯНССТРОЙ ООО							
Реализация (акт, накладная) РО00-081217 от 08.12.2017	08.12.2017	185 000,00	100% предоплаты	08.12.2017		100%	185 000,00
УМ-13-СПБ ООО							
Реализация (акт, накладная, УПД) РО00-190915 от 19.09.2020	19.09.2020	460,50	100% предоплаты	19.09.2020	103	100%	460,50
Птицефабрика Сиявинская АО							
Реализация (акт, накладная) РО00-280810 от 28.08.2018	28.08.2018	0,80	100% предоплаты	28.08.2018	125	100%	0,80
СЕВЗАПНЕФТЬ ООО							

Реализация (акт, накладная) РО00-161117 от 16.11.2017	16.11.2017	1 016,91	100% предоплаты	16.11.2017	410	100%	1 016,91
СИБИРЬГАЗОЙЛ ООО							
Реализация (акт, накладная) РО00-010224 от 01.02.2019	01.02.2019	323 180,00	100% предоплаты	01.02.2019	149,00	100%	323 180,00
СИБТРАНСОЙЛ ООО							
Реализация (акт, накладная) РО00-081019 от 08.10.2018	08.10.2018	1,00	100% предоплаты	08.10.2018	174,00	100%	1,00
Реализация (акт, накладная) РО00-271117 от 27.11.2018	27.11.2018	9 102,59	100% предоплаты	27.11.2018	124,00	100%	9 102,59
Реализация (акт, накладная) РО00-171206 от 17.12.2018	17.12.2018	322,64	100% предоплаты	17.12.2018	104,00	100%	322,64
СИТИСТРОЙ-СПБ ООО							
Реализация (акт, накладная) РО00-220314 от 22.03.2019	22.03.2019	214,00	100% предоплаты	22.03.2019	83,00	100%	214,00
СК МИВАР ООО							
Реализация (акт, накладная) РО00-040913 от 04.09.2018	04.09.2018	3 894,60	отсрочки платежа 14 дней	19.09.2018	103,00	100%	3 894,60
СНАББО ИМПЕКС ООО							
Реализация (акт, накладная) РО00-171127 от 17.11.2017	17.11.2017	772,20	100% предоплаты	17.11.2017	409,00	100%	772,20
СпецАвто ООО							
Реализация (акт, накладная) РО028110005 от 28.11.2016	28.11.2016	1 294,18	100% предоплаты	28.11.2016	763,00	100%	1 294,18
СПЕЦАВТО ООО							
Реализация (акт, накладная) РО00-020904 от 02.09.2018	02.09.2018	10,77	отсрочки платежа 1 банковский день	04.09.2018	118,00	100%	10,77
ПЕРСПЕКТИВА СПБ ООО							
Реализация (акт, накладная) РО022020015 от 22.02.2017	22.02.2017	5 300,00	100% предоплаты	22.02.2017	90,00	100%	5 300,00
ТЕХНОСНАБ СПБ ООО							
Реализация (акт, накладная) РО00-280411 от 28.04.2017	28.04.2017	197 236,45	100% предоплаты	28.04.2017	90,00	100%	197 236,45
ПЕТРОЛ ГРУПП ТК ООО							
Реализация (акт, накладная) РО00-040512 от 04.05.2018	04.05.2018	250,00		04.05.2018	241,00	100%	250,00
ТРАНСРЕГИОН СПБ ООО							
Реализация (акт, накладная) РО005110001 от 05.11.2016	05.11.2016	7 476,40	100% предоплаты	05.11.2016		100%	7 476,40
РЕКОРД ТРЕЙД ООО							
Реализация (акт, накладная, УПД) РО00-011009 от 01.10.2020	01.10.2020	3 394,30	100% предоплаты	01.10.2020		100%	3 394,30
Итого							13 377 297,82

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	17 691,66	29 355,34
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-
Итого денежные средства	17 691,66	29 355,34
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	17 691,66	29 355,34

В составе строки 4125 «Налог на добавленную стоимость» отчета о движении денежных средств, отражены суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет.

8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп за 2020 год и 2019 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Состояние на начало года	Изменения за период					Состояние на конец периода	
				поступления		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применены проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной кредиторской задолженности		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
суммы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	896 067	1 472 575	31 150	(1 070 314)	(42)	-	1 577	-
	5560	за 2019г.	432 220	918 558	19 771	(678 754)	(33)	-	52	4 251
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	157 873	174 840	14 599	(59 436)	(7)	-	115	-
	5561	за 2019г.	36 309	148 362	3 944	(92 015)	(17)	-	-	157 873
авансы полученные	5562	за 2020г.	362 539	532 369	-	(378 865)	(35)	-	-	532 007
	5562	за 2019г.	229 331	331 558	-	(228 934)	(15)	-	-	362 539
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	4 844	610	58	(1)	-	-	1 461	-
	5563	за 2019г.	13 364	11	13	(13 063)	-	-	-	4 018
кредиты	5564	за 2020г.	190 849	752 805	16 495	(639 010)	-	-	-	294 337
	5564	за 2019г.	149 073	397 518	16 714	(403 557)	-	-	-	150 649
суммы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	162	1 954	-	-	-	-	-	2 115
	5566	за 2019г.	152	110	-	(385)	-	-	52	233
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2020г.	896 067	1 472 575	31 150	(1 070 314)	(42)	X	X	X
	5570	за 2019г.	432 220	918 558	19 771	(678 754)	(33)	X	X	X

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2020 г. включает:

Налог	Сумма, руб.
НДС	5 248 252,43
Земельный налог	11 428,22
Транспортный налог	44 104,70
Налог на имущество	173 033,34
Итого задолженность по налогам и сборам	5 476 818,69

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2020г. приведен ниже:

Наименование контрагентов	Сумма, тыс. руб.
АМЛК ООО	610 001,52
Руспетрол ООО	195 026,10
СНАБСЕРВИС ООО	29 350,14
Уфаойл Компания АО	27 286,00
ТРЕЙДСЕРВИС ООО	26 635,00
НОВА ГРУПП ООО	10 900,00
КД-ойл ООО	10 717,00
БАЛТВЕСТОЙЛ ООО	7 266,00
СУРГУТНЕФТЕГАЗ ПАО	5 387,00
ПТИЦЕФАБРИКА СЕВЕРНАЯ АО	2 404,00
НЕФТЕХИМКОМПЛЕКТ ООО	486,40
САХАНЕФТЕГАЗСБЫТ КПП 140202001 (Томмотская НБ) АО	1 371,00
САХАНЕФТЕГАЗСБЫТ КПП 142602001 Хандыга АО	989,00
Итого по существенным контрагентам:	929 395,16

9. Налоги

9.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату перехода права собственности на поставленный товар, продукцию, работы, услуги.

9.2 Налог на прибыль

Прибыль Общества до налогообложения, определенная по данным бухгалтерского учета, составила в 2020 г. - 49 316 тыс. руб. (в 2019 году 108 403 тыс. руб.), По данным налогового учета 70 556 тыс. руб. (в 2019 году 109 946 тыс. руб.).

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила за 2020 год 14 111 тыс.руб. За 2019 год сумма текущего налога на прибыль составила 21 989 тыс. руб.

Информация об отложенных налоговых активах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице.

руб.

Отложенные налоговые активы	250,00
Кредиторская задолженность	250,00
Итого	250,00
Отложенное налоговое обязательство	220 005,63
Нематериальные активы	15 241,72
Основные средства	42 102,40
Оценочные обязательства и резервы	162 661,51
Итого	220 005,63

9.3 Прочие налоги и сборы.

В коммерческие расходы включены следующие начисленные прочие налоги и сборы:

Налог/сбор	Сумма, руб.
Земельный налог	33 048,00
Транспортный налог	110 589,00
Итого:	143 637,00

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включенных в прочие расходы:

Налог/сбор	Сумма, руб.
Земельный налог	11 016,00
Транспортный налог	44 136,00
Налог на имущество	173 131,00
Статья «Налоги и сборы»	228 283,00
Госпошлина, уплаченная при обращении в суд	395 160,19
Статья «Судебные расходы и арбитражные споры»	362 881,00

10. Выручка

Выручка за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

тыс. руб.

Статьи затрат	2020 г.	2019 г.
Реализация готовой продукции, товаров и материалов	4 518 018	4 823 735
Скидки (премии)		
Итого по статье 2110 «Выручка»	4 518 019	4 823 735

11. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы представлены следующим образом:

тыс. руб.

Статьи затрат	2020 г.	2019 г.
Материальные расходы	106 371,50	126 340,15
Расходы на аренду	6 507,29	6 409,29
Расходы на оплату труда	110 430,20	45 447,27
Расходы на рекламу	0	30,27
Расходы по транспортировке товаров	126 728,90	114 647,34
Страхование имущества, медицинское страхование	1 055,01	608,00

Информационно-консультационные услуги	1 035,83	8 024,81
Иные расходы	16 049,10	14 396,21
Итого строка 2210 «Коммерческие расходы»	368 177,83	315 903,34

12. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2019 г.	2019 г.
Штрафы, пени, неустойки, претензии по условиям договоров	532,86	549,4
Уступка права требования по договору факторинга	49 131,92	
Восстановление оценочного обязательства на оплату отпусков		
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	179,10	
Проценты к получению	1 190,71	
Излишки МПЗ, выявленные при инвентаризации	852,15	348,1
Резервы по сомнительным долгам	7 769,47	8 238,3
Выбытие ОС – доходы от продажи	1 416,67	
Курсовые разницы	1 165,34	
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	13 741,55	
Прочие доходы	1 706,85	9 598,20
Итого:	77 686,61	18 734,00

В составе прочих расходов Общества отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2020 г.	2019 г.
Вознаграждение за предоставление банковской гарантии, за выдачу поручительства третьему лицу (без НДС)		7 608,3
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	13 866,54	
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа		
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	551,64	2 791,4
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	1 751,82	
Доходы (расходы), связанные с участием в других организациях		
Курсовые разницы	323,93	
Налоги и сборы	228,28	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	981,33	5821,6
Прочие внереализационные доходы (расходы) (не принимаемые для целей НО)	20 865,80	1266,0
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров		
Расходы на услуги банков	2 139,86	911,3
Расходы на услуги банков (НДС 18%)		
Расходы на услуги факторинговых компаний		4 399,8
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		5,9
Резервы по сомнительным долгам (БУ+НУ)	3 328,80	19 924,3
Проценты к получению (уплате)	16 494,71	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	606,60	681,3
Страхование рисков предпринимательской деятельности по предоставлению банковской гарантии	6 547,39	7 679,0
Судебные расходы и арбитражные сборы (пп. 10 п. 1 ст. 265 НК РФ)	395,16	357,7
Технологические потери при производстве и (или) транспортировке.	10 349,77	
Уступка права требования по договору факторинга	49 131,92	18 333,7
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	15 044,45	3 043,7
Итого:	142 608,0	72 824,0

13. Связанные стороны

В состав связанных сторон Общества входят:

- дочерние общества, перечень которых приведен в пункте 1 «Информация об Обществе» раздела I настоящих Пояснений;
- основной управленческий персонал (члены Совета Директоров и генеральный директор (перечень приведен в пункте «Общие сведения» раздела I настоящих Пояснений)).

Закупки и продажи связанным сторонам

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение более чем 12 мес. после отчетной даты, и долгосрочная кредиторская задолженность со связанными сторонами отсутствуют.

Ценообразование по операциям Общества со связанными сторонами осуществлялось на обычных коммерческих условиях в 2020 и 2019 г.г.

Займы, предоставленные связанными сторонами

Информация по займам выданным раскрыта в пункте 3 «Финансовые вложения» раздела 3 настоящих Пояснений.

14. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства отсутствуют.

Информация по оценочным обязательствам раскрыта в Пояснении 7 к Бухгалтерской отчетности:

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 608	10 089	(3 562)	-	9 036
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	2 608	10 089	(3 562)	-	9 036

Оценочные обязательства на 31.12.2020 г. составляют 9 036 тыс. руб. и включают в себя: Оценочные обязательства по вознаграждениям - 7 700,70 тыс. руб.
Оценочные обязательства по страховым взносам – 1 334,9 тыс. руб.

15. Гарантии и поручительства.

15.1. Гарантии и поручительства выданные.

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2020г. , на 31 декабря 2019 г., на 31 декабря 2018 г. представлены в разделе 8 «Обеспечение обязательств» следующим образом:

Наименование показателя	Код	На 31.12. 2020 г.	На 31 .12. 2019 г.	На 31.12.2018 г.
Выданные - всего	5810	302 938	354 738	102 938

тыс. руб.

Организация, за которую предоставлено обеспечение		Организация / Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение	№ договора, по которому выдано обеспечение	Вид обеспечения (аваль, залог, поручительство, гарантия, др. забалансовые обязательства)	Стоимость обеспечения в ед. валюты	Вид валюты	Стоимость обеспечения по договору в тыс. руб.	Дата начала договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
Название	ИНН	Название							
ООО "РоссОйл 24"	7801571270	АКБ "ФОРА-БАНК" (АО)	28-20-кл	поручительство	200000000,00	уб. РФ	200 000,00	14.07.20	14.07.24
ОООО "РоссОйл 24"	7801571270	ПАО Банк АЛЕКСАНДРОВСКИЙ	0000-3194	поручительство	100000000,00	уб. РФ	100 000,00	28.12.20	27.12.26
ООО "РоссОйл"	7840454034	ПАО Сбербанк	55/0095/0000/062	залог ЗУ	2937613,00	уб. РФ	2 938,00	28.06.19	27.06.21
ИТОГО	х	х		х	302 937 613,00302		302 938,00		

15.2. Гарантии и поручительства полученные.

Гарантии и поручительства, полученные по состоянию на 31 декабря 2020г. , на 31 декабря 2019 г. , на 31 декабря 2018 г. представлены следующим образом:

тыс. руб.

Организация / Гарант, которые предоставили обеспечение	Организация / Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение	Номер договора, по которому получено обеспечение	Вид обеспечения (аваль, залог, поручительство)	Стоимость обеспечения по договору в ед. валюты	Вид валюты	Стоимость обеспечения	Дата начала договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
Название								
Батцалигов Руслан Самсадович	ООО "Невский Альянс"	РО-2015-15/П	поручительство	316 057,00	уб. РФ	316,06	20.10.15	до окончательных взаиморасчетов
Шувалов Александр Валерьевич	ООО "СЕВЗАПНЕФТЬ"	РО-2016-23/ДП	поручительство	1 016,91	уб. РФ	1,02	6.09.16	до окончательных взаиморасчетов

Смирнов Артем Сергеевич	АО "Технойл"	РО-2018-51/ДП	поручительство	7 851,70	руб. РФ	7,85	01.05.18	до окончательных взаиморасчетов
Жихарь Дмитрий Александрович	ООО "Энергостройтех"	№ РО-2017-165/ДП	поручительство	819 920,00	руб. РФ	819,92	14.11.17	до окончательных взаиморасчетов.
ИТОГО		х	х	1 144 845,61	х	1 144,85	х	х

16. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Генеральный директор

Главный бухгалтер
24 марта 2021 г.



Меликсетян К.Л.

Стенникова Н.К.