Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Скуйбида Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	134 632	(46 376)	26 838	(11 478)	11 232	(20 549)	-	-	-	149 993	(55 692)
	5210	за 2021г.	103 996	(30 640)	30 636	-	-	(37 967)	-	-	-	134 632	(68 607)
в том числе:													
Транслортные средства	5201	за 2022г.	39 098	(7 503)	21 932	(1 842)	1 597	(9 810)	-	-	-	59 188	(15 716)
	5211	за 2021г.	11 187	(125)	27 911	-	-	(12 208)	-	-	-	39 098	(12 333)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	7 158	(1 432)	107	-	-	(727)	-	-	-	7 265	(2 159)
	5212	за 2021г.	7 158	(2 322)	-	-	-	(2 322)	-	-	-	7 158	(4 644)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	59 796	(24 629)	4 800	(9 636)	9 636	(7 647)	-	-	-	54 960	(22 640)
	5213	за 2021г.	57 071	(18 122)	2 725	-	-	(16 495)	-	-	-	59 796	(34 617)
Сооружения	5204	за 2022г.	28 580	(12 812)	-	-	-	(2 365)	-	-	-	28 580	(15 177)
	5214	за 2021г.	28 580	(10 071)	-	-	-	(6 042)	-	-	-	28 580	(17 013)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	11 408	37 294	-	(26 838)	21 864
	5250	за 2021г.	-	11 408	-	-	11 408
в том числе: склад ГСМ Подсинее	5241	за 2022г.	11 408	10 456	-	-	21 864
	5251	за 2021г.	-	11 408	-	-	11 408

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	49 773	39 089	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	22 990	15 395	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Скуйбида Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Скуйбида Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	129 482	-	129 482	1 071 293	(1 025 480)	-	-	X	175 294	-	175 294
	5420	за 2021г.	49 770	-	49 770	676 604	(596 893)	-	-	X	129 482	-	129 482
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	4 520	(4 520)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	2 674	(2 674)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	129 482	-	129 482	991 395	(945 582)	-	-	2 243 179	175 294	-	175 294
	5423	за 2021г.	49 770	-	49 770	639 806	(560 095)	-	-	1 440 547	129 482	-	129 482
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	75 378	(75 378)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	34 125	(34 125)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Скуйбида Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	72 236	-	18 720	-	(60 721)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2021г.	79 097	-	26 239	-	33 100	-	-	-	X	X	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	34 002	-	4 572	-	(21 414)	-	-	-	1 538	7 059	38 832	-
	5531	за 2021г.	41 900	-	6 497	-	(14 395)	-	-	-	-	-	72 236	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	35 020	-	13 112	-	(34 643)	-	-	-	-	-	17 160	-
	5532	за 2021г.	34 653	-	19 072	-	(18 705)	-	-	-	-	-	34 002	-
Прочая	5513	за 2022г.	3 214	-	1 036	-	(4 664)	-	-	-	-	-	13 489	-
	5533	за 2021г.	2 544	-	670	-	-	-	-	-	1 538	7 059	35 020	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 183	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 214	-
Итого	5500	за 2022г.	72 236	-	18 720	-	(60 721)	-	-	X	X	X	-	-
	5520	за 2021г.	79 097	-	26 239	-	33 100	-	-	X	1 538	7 059	38 832	-
											-	-	72 236	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	22 751	15 925	-	(10 907)	-	-	-	-	27 769
	5571	за 2021г.	-	22 751	-	-	-	-	-	-	22 751
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	22 751	15 925	-	(10 907)	-	-	-	-	27 769
	5574	за 2021г.	-	22 751	-	-	-	-	-	-	22 751
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	68 319	30 380	107	(36 583)	-	-	-	-	62 223
	5580	за 2021г.	61 461	125 227	275	(118 644)	-	-	-	-	68 319
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	13 249	5 685	-	(5 083)	-	-	-	-	13 851
	5581	за 2021г.	34 420	4 590	-	(25 761)	-	-	-	-	13 249
авансы полученные	5562	за 2022г.	12 032	1 199	-	(10 845)	-	-	-	-	2 386
	5582	за 2021г.	2 859	9 423	-	(250)	-	-	-	-	12 032
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5 083	928	71	(4 074)	-	-	-	-	2 008
	5583	за 2021г.	8 486	533	29	(3 965)	-	-	-	-	5 083
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	4 334	34 588	132	(39 054)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	19 727	21 400	36	(10 500)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	7 227	62 000	114	(49 614)	-	-	-	-	30 663
прочая	5566	за 2022г.	18 228	1 168	-	(6 081)	-	-	-	-	19 727
	5586	за 2021г.	4 135	14 093	-	-	-	-	-	-	13 315
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	18 228
	5597	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	91 070	46 305	107	(47 490)	-	X	X	X	-
	5570	за 2021г.	61 461	147 978	275	(118 644)	-	X	-	-	89 992
											91 070

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Скуйбида Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 502	2 251
Расходы на оплату труда	5620	12 595	23 818
Отчисления на социальные нужды	5630	2 343	5 129
Амортизация	5640	20 549	37 887
Прочие затраты	5650	35 389	32 159
Итого по элементам	5660	75 378	101 324
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	960 448	571 629
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 035 826	672 953

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Скуйбида Сергей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 671	1 600	(1 234)	(92)	8 945

Руководитель _____ Скуйбида Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
ООО "Альянс"	5801	-	-	15 500
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
ООО "Альянс"	5811	390 000	97 000	75 900

Руководитель _____ Скуйбида Сергей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Скуйбида Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2023 г.

ООО «ТОПЛИВО ЗАПРАВОЧНАЯ КОМПАНИЯ «ХАКАСАВИАСЕРВИС»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

Информация об Обществе 3
Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность 3
Активы и обязательства в иностранных валютах 9
Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 9
Нематериальные активы 9
Основные средства 9
Дебиторская задолженность 10
Денежные средства и децнежные эквиваленты 11
Кредиты и займы 12
Финансовые вложения 12
Капитал и резервы 13
Налоги 13
Выручка от продаж 14
Расходы по обычным видам деятельности 14
Условные обязательства и условные активы 16
Обеспечения обязательств и платежей 16
Обеспечения выданные 16
Пояснения о прекращаемой деятельности 17
События после отчетной даты 17
Непрерывность деятельности 17

I. Общие сведения

Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Топливо заправочная компания «ХакасАвиаСервис» (далее - «Общество») образовано в 13.07.2012.

Местонахождение, юридический адрес: Общество зарегистрировано по адресу Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Таштыпская, д. 98.

Дата государственной регистрации: 13.07.2012г

Основной государственный регистрационный № : 1121901002937

ИНН/КПП: 1901108234/190101001

Сведения о наличии представительств:

Общество не имеет представительств.

Сведения о наличии филиалов:

Общество не имеет филиалов.

Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.2. Краткая характеристика деятельности Компании:

Основными видами деятельности: оптовая торговля топливом и наземное обслуживание воздушных судов (обеспечение заправки авиатопливом воздушных судов).

1.3. Структура капитала, основные участники .

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 года составляет сумму в размере 20 тыс.рублей

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

УК Общества был распределен следующим образом:

	2022		2021	
Наименование участника	**Размер доли, тыс.руб.**	**Доля в уставном капитале**	**Размер доли, тыс.руб.**	**Доля в уставном капитале**
Уставный капитал, всего	20	100%	20	100%
В т.ч.:				
ООО «Альянс» ИНН 1901087104	15	75%	10	50%
Скуйбида Сергей Владимирович	5	25%	5	25%
Корунная Лидия Павловна	-	-	5	25%

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице директора.

В 2022 году обязанности дирекЗутора исполнял – Скуйбида Сергей Владимирович.

Постоянно действующей ревизионной комиссии нет.

Среднесписочная численность работников:

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 16 человек (16 человек за 2021 год). Численность работающих на конец отчетного периода составила 21 чел (19 чел на 31.12.2021 г.)

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Россия из-за ситуации на Украине впервые за свою постсоветскую историю может оказаться в условиях маштабной и длительной финансовой изоляции, а также международные санкции в отношении российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. С 24 февраля 2022 года все страны ЕС и США закрыли воздушной пространство для самолетов России. Самолеты не могут взлетать и садиться на территории Евросоюза, им запрещены также транзитные полеты. Экономика находится в слишком большой неопределенности, когда предугадать дальнейшие события невозможно.

Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета ООО «Топливо заправочная компания «ХакасАвиаСервис» руководствовалось Федеральным Законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Топливо заправочная компания «ХакасАвиаСервис» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по балансовой стоимости, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Изменения Учетной политики

Внесены изменения учетной политики на 2022 год в части применения Предприятием с 01.01.2022 года новых стандартов: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2022 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» альтернативно, при котором допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя только единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного по новым правилам.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 путем единовременной корректировки балансовой стоимости ОС в межотчетный период в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики:

Показатель бухглатерского баланса	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	77433	22231	99664
Отложенные налоговые активы	1180	7358	(2294)	5064
Итого по разделу I	1100	84791	19937	104728
БАЛАНС	1600	302634	19937	322572
ПАССИВ				
III.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	210013	17846	227858
Итого по разделу III	1300	210033	17846	227878
IV.ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1531	2092	3623
Итого по разделу IV	1400	24282	2092	26374
БАЛАНС	1700	302634	19937	322572

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых начнется с 1 января 2022 г. (п.52 ФСБУ 25/2018).

Основные средства

С 01.01.2022 г. Общество применяет Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

При переходе на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Обществом произведен пересмотр сроков полезного использования объектов основных средств, пересчитана сумма амортизации по всем объектам основных средств, по которым увеличен срок полезного использования.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Внесены корректировки в табличную часть пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, в таблицу 2.1 «Наличие и движение основных средств»:

Строка таблицы	**Сумма на 31.12.2021 в Пояснениях за 2021 год, до перехода на ФСБУ6/2020**	**Корректировка**	**Сумма на 31.12.2021 года в Пояснениях за 2022 год, после перехода на ФСБУ6/2020**
стр. 5210 «Основные средства» за 2021 год			
Первоначальная стоимость	134 632		134 632
Накопленная амортизация	(68 607)	22 231	(46 376)

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) (п. 26 ФСБУ 26/2020).

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 рублей и сроком службы более 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации в бухгалтерском учете по объектам основных средств, находящимся в эксплуатации, производится линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется специально созданной на основании приказа директора Общества комиссией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020). Сроки полезного использования ОС определяются в соответствии с Классификацией № 1 Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемые в амортизационные группы».

Нематериальные активы

Сроки полезного использования НМА (включая информацию об изменения сроков полезного использования НМА)

Общество определяет срок полезного использования нематериального актива при принятии объекта к бухгалтерского учету, анализируя при этом: является ли срок полезного использования НМА определенным или неопределенным.

Сроком полезного использования может являться:

– выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды

Способ начисления амортизации НМА

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Материально-производственные запасы (МПЗ), готовая продукция и незавершенное производство.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету без использования счетов 15, 16 в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для обобщения информации о фактической себестоимости приобретения (заготовления) материально-производственных запасов Общество использует соответствующие субсчета счета 10.

При составлении отчетности МПЗ отражаются по учетной стоимости за минусом резервов под их обесценение.

Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов (по группам (видам) запасов):

- по средней себестоимости.

Способ исчисления средних оценок фактической себестоимости материалов отпущенных в производство или списанных на иные цели (при способе оценки по средней себестоимости)

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется:

- методом средневзвешенной оценки, рассчитывается исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Способ списания ТЗР или отклонений в стоимости материалов

Учет ТЗР ведется по номенклатуре материалов.

ТЗР, которые невозможно отнести к конкретной номенклатуре распределяются пропорционально сумме прихода МПЗ с аналогичным классом оценки, видом материала, группой видов материала.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Товары, которые морально устарели или полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

При наличии факта обесценения Общество создает резерв под снижение стоимости товаров.

Способ оценки готовой продукции

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости).

Финансовые вложения

Последующая оценка финансовых вложений

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие финансовые вложения.

Оценка при выбытии стоимости финансовых вложений по которым определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

27

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в финансовой (бухгалтерской) отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению на отчетную дату:

- в бухгалтерском учете - по первоначальной стоимости;
- в бухгалтерской отчетности - по первоначальной стоимости, скорректированной (уменьшенной) на величину созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Займы и кредиты полученные

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа в сумме, указанной в договоре.

Расходы по займам отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Инвестиционные активы за отчетный период – отсутствуют.

Поступления денежных средств полученных в рамках финансовой помощи учитываются в составе прочих доходов единовременно в момент их получения. Финансовая помощь по итогам 2021г отсутствует.

Аренда (лизинг)

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых начнется с 1 января 2022 г. (п.52 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде оценивается как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки. Фактическая стоимость ППА признается без дополнительных затрат и оценочного обязательства по демонтажу.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Доходы по обычным видам деятельности

Доходы для целей бухгалтерского и налогового учета признаются по методу начисления – в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг).

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Создание резервов

При наличии фактов хозяйственной деятельности Организация создает резервы по сомнительным долгам, оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010.

Обществом создается резерв на оплату отпусков в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

Порядок учета расходов будущих периодов

Особенности учета расходов будущих периодов (по видам расходов)

В бухгалтерском учете затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, могут учитываться в качестве расходов будущих периодов только в случае одновременного выполнения двух условий:

- на момент составления отчётности у другой стороны отсутствуют какие бы то ни было обязательства перед отчитывающейся организацией;
- произведенные затраты определённо относятся к получению дохода в будущих периодах и на момент составления отчётности обеспечивают будущие экономические выгоды.

При невыполнении любого из двух условий произведенные затраты отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными настоящей УП, и квалифицируются как:

- дебиторская задолженность;
- расходы текущего периода.

- или участвуют при формировании стоимости:
- основного средства;
- нематериального актива;
- финансового вложения;
- материально-производственных запасов.

и подлежат признанию в составе расходов в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Отложенные налоги

Способ представления в бухгалтерском балансе информации об отложенных активах и обязательствах

При составлении бухгалтерской отчетности суммы обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто;

Способ определения величины текущего налога на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности различия налога на прибыль, сформированного по правилам бухгалтерского учета, и налога на прибыль, сформированного в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ, путем учета постоянных и временных разниц. Текущий налог на прибыль (налог на прибыль, сформированный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ) определяется исходя из величины условного расхода (налога на бухгалтерскую прибыль до налогообложения), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива) и изменений отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств раскрыта информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода (п. 6 ПБУ 23/2011). Под денежными потоками понимают платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

К денежным потокам организации не относятся:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.);
- валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод из-за отличия курса обмена от официального курса валюты);
- перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (кроме потерь или выгод от обмена).

В отчете о движении денежных средств притоком и оттоком денежных средств, а также доходом и расходом в отчете о финансовых результатах признается только разница между курсом Банка РФ на дату совершения обменной операции и фактическим курсом, примененным сторонами сделки.

Денежные потоки транзитного или массового характера, а также когда эти денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, представляются свернуто.

III. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Активы и обязательства в иностранных валютах

В 2021-2022 годах в учете не отражались хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе 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. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе Общества за 2021-2022 гг. отсутствуют.

Основные средства

В составе основных средств отражены земельный участок, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Расшифровка строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода.

	Наименование показателя форма 1	Сумма тыс.руб
1150	**Основные средства**	**116 165**
	Основные средства в организации	55 632
	Лизинговое имущество учитываемое на балансе	38 669
	Вложения во внеоборотные активы	21 864

Объекты основных средств полученные в аренду

	Наименование основных средств	Стоимость аренды, тыс.руб	Наименование собственника
1	Земельный участок для обслуживания склада ГСМ	8 492	ДГАЗ Администрация г.Абакана
2	Аренда помещения под офис г.Абакан,ул.Гагарина 98	121	ИП Михайлов Ф.И.
3	Аренда автомобильной техники	6 277	ООО БазКон
4	Аренда лаборатории нефтепродуктов	1 300	ООО Альянс
5	Аренда техники	1 305	ООО Альянс
6	Аренда производственного участка	470	ООО Альянс
7	Аренда комплекса недвижимого имущества (склад ГСМ г. Абакан, пр.Дружбы Народов, 65Ж)	5025	ООО Альянс
	Итого по счету 001	22 990	

Расшифровка вложений во внеоборотные активы: объекты незавершенного строительства

Объект	31.12.2022, тыс.руб.	31.12.2021, тыс.руб.	31.12.2020, тыс.руб.
склад ГСМ Подсинее [в 2021 г начата реконструкция сооружения – этап 2, ожидаемый период завершения строительства 2022 г, площадь , местонахождение г. Абакан ул. Кирпичная 63 с.1] ж.д.путь №2, жд эстакада, автомобильная эстакада, забор, освещение территории, РВС (2021) 1500 м3 – 2 шт. и эл. освещение	21 864	11 408	-

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2022 не проводилась.

За отчетный период не выявлено фактов снижения балансовой стоимости основных средств, в связи с чем резерв под обесценивание не создавался.

Расшифровка строки 1210 «Запасы» формы бухгалтерского баланса на конец отчетного периода в сумме 175 294 тыс.рублей.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.
Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.
Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой. Указанные показатели не участвуют в расчете остатков на конец отчетного периода по соответствующим группам (видам) запасов, т.к. по графе «Выбыло» отражается выбытие запасов по всем основаниям, включая перевод запасов из одной их группы (вида) в другую.
На конец отчетного периода сумма запасов составила 175 294 тыс.рублей. –сумма товаров для основного вида деятельности по оптовой торговле топливом и наземного обслуживания воздушных судов (обеспечение заправки авиатопливом воздушных судов).
В связи с отсутствием факта обесценения товаров, резервы под обесцение товаров Обществом не создавались.
Дебиторская задолженность
Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода в сумме 38 219 тыс.рублей.
Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.
Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
Резервы по сомнительной задолженности в 2022 году не создавался в виду отсутствия таковых.
Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолжнности» пояснений бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков
Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года отсутствует.
В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 5511 «Расчеты с покупателями и заказчиками» по состоянию на 31.12.2022 года учтена задолженность основных покупателей:

Наименование покупателя	31.12.2022, тыс.руб.	31.12.2021, тыс.руб.	31.12.2020, тыс.руб.
ООО «Абакан Эир»	-	-	96
ООО «Альянс» (является связанной стороной) ИНН 1901087104	2737	17124	31117
АО "Авиакомпания "ИрАэро"	-	797	67
АО "Авиакомпания «НордСтар"	3062	1032	-
ООО "БазКон" (является связанной стороной)	474	-	-
ООО "РН-Аэро"	1309	1203	812
АО "Авиакомпания "Сибирь"	9570	7319	4751
ФКУ «ОСК Центрального военного округа»	-	1350	-
Прочие	8	3974	815
Итого	**17160**	**34002**	**37658**

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 5512 «Авансы выданные» по состоянию на 31.12.2022 года можно выделить следующих основных поставщиков:

Наименование поставщика	31.12.2022, тыс.руб.	31.12.2021, тыс.руб.	31.12.2020, тыс.руб.
ООО «Альянс» (является связанной стороной) ИНН 1901087104	236	15 111	20431
ООО «Авто-Лизинг»	-	1 077	
ООО "РН-Аэро"	-	178	1069
ПАО "Газпром нефть"	147	16 216	630
ООО «ТКС»	-	920	-
ООО «Лизинговая компания «Дельта»	9107		
Прочие	3999	1518	737
Итого	**13489**	**35 020**	**22867**

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 5513 «прочая» по состоянию на

31.12.2022 года учитывается в основном текущая задолженность по налогам в бюджет в **сумме 8183 тыс.рублей.**

Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эвиваленты» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода в сумме 5 587 тыс.рублей.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2022, тыс.руб.	31.12.2021, тыс.руб.	31.12.2020, тыс.руб.
Средства в кассе	11	56	28
Средства на расчетных счетах	5 576	7916	45192
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	**5 587**	**7972**	**45220**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**5 587**	**7972**	**45220**

Денежные средства, недоступные для использования Обществом

У Общества отсутствуют ограничения, наложенные на использование собственных расчетных (прочих) счетов в банках.

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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- поступления заемных средств в виде банковского овердрафта и их погашение (кроме начисленных процентов).

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода в сумме 31 560 тыс.рублей

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, квалифицированная по состоянию на 31.12.2022 как долгосрочная отсутствует. Переводы из долгосрочной задолженности в краткосрочную и обратно отсутствовали.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 5561 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31.12.2022 года учтены следующие основные покупатели:

Наименование покупателя	31.12.2022, тыс.руб.	31.12.2021, тыс.руб.	31.12.2020, тыс.руб.
ООО «Альянс»	7245	1807	1867
АО "Аэропорт Абакан"	520	401	109
ООО «БазКон»	-	5769	3015
ИП Злобин В.В.	-	31	627
ИП Михайлов А.В.	-	3637	
ООО "Авто-Лизинг"	-	1155	24839
Прочие	6086	449	3963
Итого	**13851**	**13249**	**34420**

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2022, тыс.руб.	31.12.2021, тыс.руб.	31.12.2020, тыс.руб.
Налог на добавленную стоимость	1512	-	2186
Налог на прибыль	-	2132	5638
Налог на имущество	70	180	74
Транспортный налог	86	480	12
НДФЛ работников	-	967	350
Страховые взносы ПФР, ОМС, ФСС	335	1324	226
Прочие налоги и сборы	5	-	0
Итого	**2008**	**5083**	**8486**

Прочая кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2022, тыс.руб.	31.12.2021, тыс.руб.	31.12.2020, тыс.руб.
По заработной плате	475	6339	2252

Наименование	31.12.2022, тыс.руб.	31.12.2021, тыс.руб.	31.12.2020, тыс.руб.
Подотчёт	-	-	-
ООО «Альянс» по договору о совместной деятельности	12822	3157	1883
Прочие	18	15071	-
Итого	**13315**	**18228**	**4135**

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиты и займы

Расшифровка строки раздела Краткосрочные обязательства 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода в сумме 30 663 тыс.рублей

Кредиты полученные

Наименование	Краткосрочные	
	2022, Тыс.руб.	2021, Тыс.руб.
Остаток задолженности по кредитам на начало года	-	-
Получено банковских кредитов в отчетном году (в т.ч. овердрафт)	-	34 588
Начислено процентов (в т.ч. овердрафт)	-	132
Погашено в части основной суммы долга (в т.ч. овердрафт)	-	34 588
Погашено в части начисленных процентов (в т.ч. овердрафт)	-	132
Остаток задолженности по кредитам на конец года	0	0

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества, в том числе:	-	-	-
Средства открытых линий, не использованные обществом	-	-	-
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	-	-	-

Займы полученные

Наименование	Срок погашения	31.12.2022, тыс.руб.	31.12.2021, тыс.руб.	31.12.2020, тыс.руб.
Скуйбида Сергей Владимирович	31.12.2023	14 763	19 727	7 227
ООО «АЛЬЯНС» (ИНН 1901136760)	31.12.2023	15 900	-	-
Итого		**30 663**	**19 727**	**7 227**

Займы выданные

Займы в отчетном периоде не выдавались.

При привлечении Обществом заемных средств путем получения кредитов сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы по мере начисления ежемесячно.

Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство по дням отпуска работников, приходящиеся на следующий отчетный период.

Начислен резерв на оплату отпусков в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 в сумме 6 936 тыс.рублей, страховые взносы в сумме 2 009 тыс.рублей.

Финансовые вложения

Вложения в уставные капиталы организаций

Вложения в уставные капиталы организаций отсутствуют.

Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)

Вложения в ценные бумаги организаций отсутствуют.

Другие финансовые вложения

Государственные и муниципальные ценные бумаги

43

Государственные и муниципальные ценные бумаги на балансе Общества отсутствуют.

Банковские вклады

У Общества на отчетную дату отсутствуют банковские депозиты и вклады.

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений

Резервы под обесценение финансовых вложений не создавался в виду отсутствия таковых.

Капитал и резервы

Расшифровка раздела Капитал и резервы строки 1370 «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода в сумме 248 465 тыс.рублей

Уставный капитал 20 тыс. рублей. Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Резервный капитал

Резервный фонд отсутствует.

Добавочный капитал

Добавочный капитал отсутствует.

Сумма нераспределенной прибыли на конец отчетного периода в сумме 248 465 тыс.рублей.

Дивиденды

Величина дивидендов в 2022 и 2021 годах не рассчитывалась и не выплачивалась.

Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданной продукции и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) продукции, оказания услуг.

Наименование	2022, тыс.руб.	2021, тыс.руб.
НДС по проданной продукции, услугам в том числе:		
по ставке НДС – 20%	206 651	134 584
по ставке НДС – 0%		
НДС по приобретенным ценностям	211 746	140 599
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	194 387	136 565

Налог на прибыль организации

Наименование	2022, тыс.руб.	2021, тыс.руб.
Итого текущий налог на прибыль	6 942	5279
Налогооблагаемая прибыль/убыток	34 928	23486

Информация о состоянии расчетов с бюджетом по налогу на прибыль

Прибыль до налогообложения по результатам 2022 года составила в Обществе 34 928 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2022 год составил сумму в размере 6 942 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 20 607 тыс. руб.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02, разница между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, законодательством РФ о налогах и сборах, и составляющие постоянные и временные разницы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом на счете 09 отражен отложенный налоговый актив на сумму 3 657 тыс.руб., который сформирован в результате разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 3 657 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство в сумме 14 033 тыс.руб., который сформирован в результате разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств представлена по строкам 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» и 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Расшифровка доходов строки 2110 «Выручка» формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»

Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с перепродажей товаров и оказанных услуг. Товарообменные операции (бартер) отсутствовали.

Наименование	2022, тыс.руб.	2021, тыс.руб.
Реализация авиатоплива ТС-1	1009742	638300
Услуга по обеспечению заправки ВС авиатопливом	36240	27009
Услуга лаборатории качества ГСМ	2015	1653
Реализация ИМ, ДТ, т.п.	44	14910
Итого выручка	**1 048 041**	**681 872**

Расшифровка прочих доходов и расходов строки 2340 «Прочие доходы» строки 2350 «Прочие расходы» формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»

Наименование	2022, тыс.руб.		2021, тыс.руб.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы на услуги банков		116		101
Реализация ОС	1809	246		10903
Арендная плата	11454		7714	
Комплекс услуг по хранению авиационного топлива	15797		11 854	
Расходы по договору о совместном управлении активом		4866		2623
Штрафы/пени к получению/уплате	15	263	78	1467
Прочие внереализационные доходы/расходы	1074	2381	1806	1676
Резерв сомнительных долгов		-	-	-
Итого прочие доходы/расходы	**30 149**	**7 872**	**21 452**	**16770**

Расходы по обычным видам деятельности формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» строки 2120, 2220

Обществом за 2022 год произведены расходы в сумме 960 448 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	2022, тыс.руб.	2021, тыс.руб.
Себестоимость товаров для перепродажи	960 448	571 629
Услуги по авиатопливообеспечению ГСМ	-	-
Услуга лаборатории качества ГСМ	-	-
Итого себестоимость продаж	**960 448**	**571 629**
Вид расхода по обычным видам деятельности	**2022, тыс.руб.**	**2021, тыс.руб.**
Материальные затраты	**4502**	-
Расходы на оплату труда	12595	23 818
Отчисления на социальные нужды	2343	5 129
Амортизация	20549	37967
Прочие затраты	35389	285
Итого по строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	-	**67 199**
Материальные затраты	-	32347
Прочие затраты	-	1778
Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**75 378**	**34 125**

По данным отчета о финансовых результатах за 2021г (Форма 2) имеется разделение в учете расходов по обычным видам на:

– общехозяйственные (административно-управленческие) - расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом в бухгалтерском учете формируются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

– расходы связанные с производственным процессом Организации, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг - по дебету счета 44 «Расходы на продажу».

Себестоимость продаж включает расходы, связанные со стоимостью реализованных покупных товаров.

Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

46

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оптовой торговлей топливом и наземным обслуживанием воздушных судов .

Доходы и расходы в составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

Налоги и сборы	**2022, тыс.руб.**	**2021, тыс.руб.**
земельный налог	-	-
имущество налог	180	180
транспортный налог	480	480
Итого налоги и сборы	**660**	**660**

Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году не были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

Наименование юридического лица	**Характер отношений, в силу которого лицо признается связанным**
ООО «Альянс» ИНН 1901087104	Доля в Уставном капитале 75%
Скуйбида Сергей Владимирович	Доля в Уставном капитале 25%
ООО «БазКон» ИНН 1901132607	Учредитель Скуйбида Сергей Владимирович, доля учредителя в Уставном капитале 100%
ООО АПК «Овощная радуга» ИНН 1901104092	Руководитель,учредитель Скуйбида Сергей Владимирович, доля учредителя в Уставном капитале 100%
ООО «АЛЬЯНС» ИНН 1901136760	Руководитель,учредитель Скуйбида Сергей Владимирович, доля в учредителя Уставном капитале 100%

Объем операций по группам связанных сторон

Вид операций	**2022 год, тыс. руб.**	**2021 год, тыс. руб.**
Скуйбида С.В. – предоставлен займ Обществу	10 900	12 000
Итого	10 900	12 000
ООО «Альянс» (ИНН 1901087104) - Покупка топлива по договору поставки №140/1 от 01.10.2013г полученные	834 573	354 037
ООО «Альянс» (ИНН 1901087104) - Аренда ТС, недвижимого имущества	9 720	9 025
ООО «Альянс» (ИНН 1901087104) - Продажа топлива по договору поставки 17 от 12.05.2014 г	21 932	56 512
ООО «Альянс» (ИНН 1901087104) - Оказание услуг по договору №137/Л лаборный контроль качества авиаГСМ	124	313
Итого	419 887	419 887
ООО «БазКон» -аренда автомобильной техники	2 942	3 960
ООО «АЛЬЯНС» (ИНН 1901136760) - предоставлен денежн займ с процентами бн от 16.12.2022	15 900	-

Продажа товара связанной стороне осуществлялась Обществом по рыночным ценам, операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Информация о конечном бенефициаре

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – ФЗ 115) обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, в том числе на иностранные организации, ценные бумаги которых прошли процедуру листинга на иностранной бирже, входящей в перечень, утвержденный Банком России.

Настоящим сообщаем, что конечным бенефициаром ООО «Топливо-заправочная компания «ХакасАвиаСервис» является Скуйбида Сергей Владимирович ИНН 190102461402

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Обществом относится директор. Указан в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

а) В 2022 г. Общество начислило управленческому персоналу Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 1 140 тыс. руб. включая НДФЛ и страховые взносы.

б) Долгосрочные вознаграждения (Негосударственный пенсионный фонд, страование) отсутствовали.

в) займы, предоставленные управленческому персоналу, отсутствовали.

Условные обязательства и условные активы

На 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Информация о государственной помощи

Государственную помощь общество в 2022 году не получало.

Обеспечения обязательств и платежей.

Обеспечения выданные

Общество по состоянию на 31.12.2021 г. предоставило банкам поручительство в отношении кредита, выданного связанному обществу (ООО «Альянс» (ИНН 1901087104)). Величина поручительства составляет 97 000 тыс. руб.

Общество по состоянию на 31.12.2022 г. предоставило банкам поручительство в отношении кредита, выданного связанному обществу (ООО «Альянс» (ИНН 1901087104)). Величина поручительства составляет 390 000 тыс. руб.

Сумма обеспечения учитывается на забалансовом счете 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные".

Обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2022 г. у Обществом отсутствуют полученные обеспечения.

48

Пояснения о прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует. Долгосрочные активы предназначенные для продажи отсутствуют.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2022 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

Непрерывность деятельности

В 2022 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

ООО «Топливо заправочная компания «ХакасАвиаСервис» в условиях проведения специальной военной операции по защите ЛНР и ДНР, а также распространения новой коронавирусной инфекции непрерывно продолжает свою деятельность.

Информация по сегментам

Так как сегмент услуги по авиаобеспечению ГСМ не соответствует условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», информация по нему отдельно не раскрывается.

Совместная деятельность

В отчетном периоде общество осуществляло совместную деятельность с ООО «Альянс» ИНН 1901087104 по содержанию совместного актива: Склад ГСМ, расположенный по адресу: РХ, г. Абакан, ул. Кирпичная, 63, сооружение 1, находящееся в общей долевой собственности . Расходы по содержанию и эксплуатации совместного Имущества составили сумму в размере 15 410 тыс.руб.

Пояснения о прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует. Долгосрочные активы предназначенные для продажи отсутствуют.

Приложение I – Совместная деятельность

III.1 Раскрытие учетной политики по совместной деятельности

Совместно используемые активы

Активы, принадлежащие Обществу на праве долевой собственности, отражаются на соответствующих счетах бухгалтерского учета и в состав финансовых вложений не переводятся. В частности, здания, представляющие совместно используемые активы, отражаются в составе основных средств.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности его долю доходов, полученных от совместного использования активов, а также обязательства и расходы, понесенные им в связи с выполнением договора о совместном использовании активов.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности расходы и обязательства, возникшие непосредственно у Общества в связи с участием в договоре, а также его долю в совместных расходах и обязательствах с другими участниками договора о совместном использовании активов.Каждая из Сторон осуществляет начисление амортизации на имущество и участвует в уплате налогов, сборов и иных платежей соразмерно своей доле в общей собственности.

Расчеты с другими участниками договора о совместном использовании активов отражаются в составе прочей дебиторской/кредиторской задолженности.

III.2 Раскрытие существенной информации о совместной деятельности

Совместно используемые активы

Обществу и ООО «Альянс» ИНН 1901087104принадлежит склад ГСМ (Подсинее) на праве долевой собственности. Между обществами заключено Соглашение о содержании совместного актива (склада ГСМ).

Совместный актив: Склад ГСМ, расположенный по адресу: РХ, г. Абакан, ул. Кирпичная, 63, сооружение 1, находящееся в общей долевой собственности Сторон с определением долей на основании выписки из государственного реестра прав на недвижимое имущество

Согласно названным правоустанавливающим документам:

Доля ООО «Альянс» в праве собственности на склад ГСМ составляет 3/5;

Доля ООО «Топливо заправочная компания «ХакасАвиаСервис» в праве собственности на склад ГСМ составляет 2/5.

«Расходы по содержанию и эксплуатации Имущества» - расходы по содержанию и эксплуатации имущества включают в себя расходы по организации и обеспечению охраны; вывозу твердых бытовых отходов и расходы, связанные с оплатой электроэнергии и услуг связи; расходы, необходимые для поддержания Имущества в работоспособном состоянии и осуществляемые в процессе его эксплуатации, в т.ч. расходы, связанные с оплатой услуг ОАО «РЖД», расходы по страхованию, обслуживанию и эксплуатации пути необщего пользования.

Приложение I

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Валютный риск

Общество не значительно подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в покупке транспортных средств, материалов для строительства имущественного комплекса.

Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, сто этот риск является несущественным для деятельности Общества.

Общество не проводит мониторинг процентных ставок в отношении своих активов и обязательств.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения.

Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в течение одного дня в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.
Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2021 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам и выданным Обществом поручительствам.
В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату. Валютные выплаты пересчитываются с использованием курса иностранной валюты к российскому рублю на отчетную дату.
В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2022:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства в том числе:			**27166**			**27166**
Банковские овердрафты						
Банковские кредиты						
Иные займы полученные						
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками			13851			13851
Прочая кредиторская задолженность			13315			13315
Поручительства выданные *						
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам			**27166**			**27166**

Директор ООО «ТЗК «ХАС» _____ Скуйбида С.В.
03 марта 2023 года