

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ХЭЛП-ОЙЛ» за 2023 год

1. Общие сведения об АО «ХЭЛП-ОЙЛ»

Полное наименование: Акционерное общество «ХЭЛП-ОЙЛ»

Сокращенное название: АО «ХЭЛП-ОЙЛ»

ИН 4708003990 КПП 472701001

Зарегистрировано ИФНС России свидетельство 47 № 002700413.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц. Дата внесения записи  
03.08.2012. ОГРН 1024701479054

Организационно-правовая форма/форма собственности: Непубличное Акционерное  
общество / частная. ОКОПФ/ОКФС – 12267/16.

Юридический адрес: 187110, Ленинградская область, Киришский район, г. Кириши,  
ул. Мира, дом 13.

Уставный капитал общества составляет 30 750 тыс. рублей и состоит из номинальной  
стоимости обыкновенных именных бездокументарных акций.

Учредителями Общества являются: граждане Российской Федерации

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества,  
которое может быть очередным или внеочередным.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным  
исполнительным органом Общества - Генеральным директором.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется силами внутреннего подразделения –  
бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиненным  
генеральному директору Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена в соответствии с  
федеральным законом Российской Федерации от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском  
учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в  
Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской  
Федерации от 29.07.98 № 34н, а также действующими стандартами бухгалтерского учёта,  
входящими в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчетности в Российской  
Федерации.

1.1. Основные виды деятельности АО «ХЭЛП-ОЙЛ»

Основными видом деятельности АО «ХЭЛП-ОЙЛ» (далее - Общество) являются  
оптовая торговля твёрдым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

## 1.2. Численность работников Общества.

Среднесписочная численность работающих за 2023 год составила 81 человек.

Среднесписочная численность работников:

2021 год 85 чел.

2022 год 86 чел.

2023 год 81 чел.

## 2. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Учетная политика Общества на 2023 год в целях бухгалтерского учета соответствует требованиям законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Изменение Учетной политики Общества не производилось.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета раскрыты в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

### 3. Методика учета.

#### 3.1. Запасы.

В соответствии с п.3. ч.1 ФСБУ 5/2019 к запасам принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В составе запасов учитываются активы, которые должны использоваться:

- при изготовлении продукции ;
- предназначаться для продажи;
- использоваться для ремонта и обслуживания основных средств и оборудования;
- использоваться для управленческих нужд организации;
- использоваться для других нужд организации.

Учет запасов осуществляется количественно-суммовым методом.

Запасы группируются следующим образом:

1. Товары;
2. Готовая продукция;
3. Материалы с применением субсчетов.

Оценка и списание товаров, сырья, продукции.

Товары, полученные на склад, учитываются по покупным ценам в разрезе складов и по номенклатуре. По товарам, отгруженным в рамках исполнения договоров по ГОЗ, данные по покупной стоимости и данные по организации транспортировки каждой партии товара дополнительно отражаются в «Ведомости учёта поставок товара в рамках договора по ГОЗ».

Приобретение и получение сырья для изготовления продукции отражается в бухгалтерском учете по цене их приобретения с учётом всех расходов по его доставке. При

отпуске сырья для приготовления продукции их оценка производится по стоимости приобретения каждой группы (виду) или партии сырья без учёта налогов и сборов (НДС, ввозной пошлины и других) с учётом всех расходов по его доставке.

Приобретение автомобильной резины, топлива, запасных частей, строительных и прочих материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, спецодежды отражается по фактической себестоимости их приобретении (заготовления). Фактическая себестоимость включает:

- стоимость материалов по договорным ценам;
- расходы по доставке и расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в целях, предусмотренных в организации.

При отпуске материалов (автомобильная резина; топливо; запасные части; прочие материалы; строительные материалы; инвентарь и хозяйственные принадлежности; спецодежда) на ремонт и обслуживание основных средств, на хозяйственные нужды и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы, включая все расходы, связанные с их приобретением.

Выпуск готовой продукции учитывается по фактической себестоимости каждой партии на основании отчёта производства и акта приготовления.

Количественный учет готовой продукции ведется в единицах измерения (объем, вес и т.д.)

По дебету счета 43 отражается фактическая себестоимость выпущенной продукции в корреспонденции со счетом 20.01 «Основное производство».

### 3.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденный Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

### 3.3. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и приведение основных средств в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Лимит стоимости объектов, являющихся незначительными активами установить не более 100 000 (Сто тысяч) рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они переданы для использования (в эксплуатацию).

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, в дальнейшем не переоцениваются.

По объектам основных средств: земельным участкам и объектам природопользования амортизация не начисляется.

По остальным основным средствам амортизация начисляется ежемесячно линейным способом. Срок амортизации определяется предприятием по каждому объекту исходя из срока полезного использования объекта в рамках диапазона, установленного для амортизационной группы, к которой объект основных средств относится согласно Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.. Срок полезного использования объекта устанавливается на основании критериев, указанных в п. 9 ФСБУ 6/2020.

Амортизация начисляется ежемесячно. Амортизация начисляется с первого числа, месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте. Начисление амортизации прекращается с первого числа, месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учёта.

### 3. 4. Признание доходов

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от перепродажи покупных товаров, от продажи продукции и от оказания услуг.  
(Основание: абзац 6 п. 4 ПБУ 9/99)

Доходы от продажи материалов и основных средств являются прочими доходами.

### 3. 5. Признание расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с видами деятельности.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- покупная стоимость товаров;
- себестоимость;
- коммерческие расходы;

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведётся на счёте 44.01 «Расходы на продажу» без разделения затрат на прямые и косвенные. Списание затрат по реализации товаров, изготовленной продукции и оказанию услуг производится ежемесячно в дебет счёта 90 «Себестоимость продукции, товаров, услуг» с применением номенклатурных групп:

- в части суммы расходов по транспортировке товаров, изготовленной продукции и услуг списывается непосредственно на себестоимость каждого вида реализации по номенклатурным группам и по поставкам ГОЗ соответственно с обязательным отражением в «Ведомости учёта поставок товара в рамках договора по ГОЗ»;

- в части суммы затрат по участку «Мазутное хозяйство», то есть затраты учитываемые на счёте 25.00 «Общепроизводственные расходы» списываются путём распределения на себестоимость тех видов реализации, которые непосредственно выполнялись участком. Расходы распределяются пропорционально реализованным товарам и услуг в натуральном выражении;

- оставшая сумма затрат распределяется пропорционально сумме выручки от реализации товаров, продукции, услуг без учета НДС и других сборов, (экспортной пошлины и др.) полученной обществом в отчётном месяце. Сумма затрат по поставкам ГОЗ распределяется ещё и по каждому отдельному договору.

#### 4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

##### 4.1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения.

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по остаточной стоимости.

Информация о наличии и движении основных средств, показана в приложение № 1 (таблица 2.1) к Пояснительной записке.

30.11.2023 по основным средствам с полным износом увеличен срок полезного использования и результат отражён в бухгалтерском учёте – за счет нераспределенной прибыли восстановлена амортизация в размере 24 312 тыс. руб., отражено отложенное налоговое обязательство – 4 862 тыс. руб.

По стр.1150 Бухгалтерского баланса отражена остаточная балансовая стоимость основных средств компании.

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021 г После корректировки (ФСБУ6/2020)	На 31.12.2021 до корректировки
Основные средства всего	167 924	129 339	135 805	134 112
Машины и оборудование	62 984	36 783	47 593	47 590
здания	24 255	24 835	26 032	25 954
сооружения	65 859	52 211	54 564	53 419

Транспортные средства	12 800	13 484	5 590	5 123
Земельные участки	2 026	2 026	2 026	2 026
ИТОГО	167 924	129 339	135 805	134 112

По строке 1150 также отражены суммы по незавершенным капитальным вложениям в объекты, которые впоследствии будут приняты в состав основных средств и стоимость неустановленного оборудования – 61 597 тыс. руб.

Информация о наличии незавершенных капитальных вложений и стоимости неустановленного оборудования показана в приложении № 6 (табличная форма)

#### 4.2. Общество в собственности имеет здания и земельные участки

Наименование земельного участка/здания	Кадастровый номер	Дата постановки на учет	Собственность № документа	Адрес
Здание административно-бытового корпуса	47:27:0702005:262	12.05.2021	Выписка из ЕГРН	187110, Ленинградская область, Киришский район, г.Кириши, северо-восточная промзона
Производственное здание (Ангар)	47:27:0702005:259	04.03.2021		187110, Ленинградская область, Киришский район, г.Кириши, северо-восточная промзона
Административное здание (офис) 511,5 кв.м.	47:27:0702010:45	01.02.2003	Свидетельство о регистрации 47-АА №154181	187110, Ленинградская область, г. Кириши, ул. Мира, д.13
Здание административно-бытовой корпус	47:27:0000000:14522	01.05.2002	Свидетельство о регистрации 47-АБ №153304	187110, Ленинградская область, Киришский район, г.Кириши, северо-восточная промзона
Насосная перекачки мазута 45,6 кв.м.	47:27:0000000:14751	01.05.2002	Свидетельство о регистрации 47-АА №282237	187110, Ленинградская область, Киришский район, г.Кириши, северо-восточная промзона

Не жилое помещение пл 106,5м2 (под трансформаторы)	47:27:0000000:15262	01.05.2010	Свидетельство о регистрации 78-АД №807949	187110, Ленинградская область, Киришский район, г.Кириши, северо-восточная промзона
--	---------------------	------------	--	--

На 31.12.2023 признаков обесценения ОС и капитальных вложений, которые способны привести к их обесценению не установлено. Основания для признания убытка от обесценения объектов ОС и капитальных вложений на 31.12.2023 отсутствуют.

4.3. По строке 1170 отражены суммы долгосрочных финансовых вложений 173 тыс. рублей: Информация о наличии и движении отражена в Приложении № 2 (таблица 3.1) к Пояснительной записке.

акции АО «ХЭЛП-Композит» 26 тыс. рублей.  
доли ООО «Сормоль» 147 тыс. рублей.

4.4. По стр.1210 Бухгалтерского баланса отражены данные по запасам, в том числе отдельно выделены основные запасы Общества

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Запасы	235 902	272 993	317 330
Готовая продукция	48 961	61 834	58 759
Товары для перепродажи	69 404	93 943	61 017
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	117 537	117 216	197 554

Организация не создает резерв под обесценение запасов на 31.12.2023, так как фактическая себестоимость запасов не превышает их чистой стоимости продажи.

Информация о наличии и движении запасов отражена в Приложении № 3 (таблица 4.1) к Пояснениям.

4.5. Дебиторская задолженность.

По группе статей «Дебиторская задолженность» отражена текущая задолженность перед Обществом покупателей и заказчиков за готовую продукцию, товары отгруженные, выполненные работы и оказанные услуги, по авансам, выданным в соответствии с заключенными договорами, а также по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами и задолженность по прочим операциям.

Обществом не создается резерв по сомнительным долгам ввиду отсутствия просроченной дебиторской задолженности.

По группе статей «Дебиторская задолженность» по строке 1230 отражена текущая задолженность перед Обществом в сумме 1 788 949 тыс. рублей к которой отнесены:

текущая задолженность покупателей и заказчиков за готовую продукцию, товары отгруженные и оказанные услуги в сумме 1 089 822 тыс. руб.

по авансам, выданным в соответствии с заключенными договорами, выданные поставщикам и подрядчикам в сумме 429 632 тыс. руб.,

расчеты с разными дебиторами и кредиторами 264 838 тыс. руб.

Информация о дебиторской задолженности отражена в Приложении № 4 (таблица 5.1) к Пояснениям.

#### 4.6. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

По строке 1240 отражены суммы краткосрочных финансовых вложений 51 906 тыс. рублей. Информация о наличии и движении отражена в Приложении № 2 (таблица 3.1).

#### 4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По группе статей «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства, находящиеся на расчетных счетах в рублях и иностранной валюте, депозиты с первоначальным сроком погашения по договору менее трех месяцев.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего в том числе:	585 352	227 505
расчетный счет	221 352	39 505
валютный счет	0	0
депозиты	364 000	188 000

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто: поступления и платежи в связи с быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата; косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в «Отчете о движении денежных средств». Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Показатель	на 31 декабря 2023г., тыс.руб.	на 31 декабря 2022 г., тыс.руб	на 31 декабря 2021 г., тыс.руб.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	585 352	227 505	107 179
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	585 352	227 505	107 179
в том числе:			
Денежные средства	221 352	39 505	107 179
Денежные документы		0	0
Депозиты классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	364 000	188 000	0

#### 4.8. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражена сумма 908 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Транспортные расходы на остаток товаров	280	866
Страховые суммы на обязательное страхование	552	1 150
Денежные документы	76	43

#### 4.9. Капитал.

Уставный капитал общества составляет 30 750 тыс. рублей и состоит из номинальной стоимости обыкновенных именных бездокументарных акций.

#### 4.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.22. составляет - 2 419 056 тыс. руб., на 31.12.23. составляет 2 660 055 тыс. руб.

#### 4.11. Кредиторская задолженность.

По группе статей «Кредиторская задолженность» отражены суммы текущей задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками за поступившие

материальные ценности, выполненные работы и оказанные услуги, по авансам, полученным от сторонних организаций согласно заключенным договорам, по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, задолженность по оплате труда и прочим операциям.

По группе статей «Кредиторская задолженность» отражены суммы текущей задолженности Общества по строке 1520 в сумме 196 959 тыс. руб.

перед поставщиками и подрядчиками за поступившие материальные ценности, выполненные работы и оказанные услуги в сумме 12 069 тыс. руб.

по платежам в бюджет и внебюджетные фонды в сумме 12 581 тыс. руб.

по авансам полученным 159 345 тыс. руб.

прочая задолженность 12 964 тыс. руб.

Информация о кредиторской задолженности отражена в Приложении № 4 (таблица 5.3) к Пояснениям.

4.12. Общество создает оценочные обязательства на оплату отпусков работников на 31.12.2023 -3112 тыс. руб.

Пояснения к отчету о финансовых результатах.

4.13. Выручка, себестоимость.

Для целей бухгалтерского учета выручка от продажи продукции (товаров), от выполнения работ (оказания услуг) Общества признается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.99 №32н.

Выручка от продажи продукции (товаров), от оказания услуг отражена за минусом НДС.

Расходы организации признаются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.99 №33н.

Коммерческие расходы, связанные с продажей товаров, готовой продукции и оказание услуг в конце отчетного периода распределяются по номенклатурным группам и полностью списываются на расходы на продажу.

Выручка Общества, составляющая пять и более процентов от общей суммы доходов, и соответствующий ей показатель себестоимости продаж:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Выручка (нетто) от продаж, всего	6 383 942	5 482 025
в том числе:		

перепродажа товаров	4 257 651	3 506 459
продажа продукции и услуг	2 126 291	1 975 566

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Себестоимость продаж, всего	5 819 324	5 054 814
в том числе:		
перепродажа товаров	4 053 319	3 331 308
продажа продукции и услуг	1 766 005	1 723 506

Затраты на производство (расходы на продажу) приведены в Приложении № 5 (таблица 6) к Пояснениям.

Коммерческие расходы (строка 2210 ОФР).

Наименование статей расходов:	тыс. руб.	
	За 2023 год	За 2022 год
Коммерческие расходы, всего:	290 285	252 898
материальные расходы	26 421	29 202
Расходы по оплате труда	158 951	139 618
Отчисления во внебюджетные фонды	40 727	35 176
амортизация	20 402	22 904
Расходы на ремонт и обслуживание ОС	14 567	6 376
Расходы на страхование	1 216	449
Сумма прочих налогов и сборов	2 744	2 640
Прочие коммерческие расходы	25 257	16 533

#### 4.14. Прочие доходы и прочие расходы.

Прочие доходы Общества и соответствующие им расходы:

Прочие доходы	тыс. руб.	
	За 2023 год	За 2022 год
Прочие доходы, всего	109 250	655 157
в том числе:		
от продажи валюты	68 876	583 707
курсовые разницы	0	9 394
проценты к получению	27 768	13 338
неустойка за нарушение условий договоров	10 123	44 950
От продажи амортизируемого имущества	0	1 458
От продажи прочего имущества	1 272	1 022

От списания кредиторской задолженности	62	609
Прочие доходы	1149	679

Прочие расходы, всего	102 380	616 817
в том числе:		
Проценты к уплате	12 583	3 790
Стоимость проданной валюты	69 525	586 454
курсовые разницы	0	3 203
плата за сверхнормативный простой вагонов	2 440	1 399
Списание дебиторской задолженности	43	8 739
Остаточная стоимость проданного амортизируемого имущества	0	348
Стоимость проданного прочего имущества	1272	1 022
прочие расходы	16 517	11 862

При отражении хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется официальный курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

#### 5. Налоги

Общество применяет общую систему налогообложения.  
Общество применяет методы расчета по ПБУ18/02

##### Налог на прибыль

Условный расход – 56 240 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход – 3 618 тыс. руб.

сумма текущего налога на прибыль составила 59 858 тыс. руб.;

сумма отложенного налога на прибыль составила 0 тыс. руб.

Общество начисляет и уплачивает транспортный налог, налог на имущество и земельный налог.

#### 6. Информация по сегментам

Информация по сегментам не предоставлена в связи с отсутствием сегментов.

#### 7. Инвентаризация активов и обязательств

В соответствии с приказом № 78 от 02.10.2023 г. проведена Инвентаризация активов и обязательств в соответствии с ст.11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.п.26-28 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

8. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2023 г.

8.1. Расшифровка стр. 5650 Пояснений к бухгалтерской отчетности №6 «Затраты на производство и реализацию»:

Год	Юридические услуги (тыс. руб.)	Таможенная пошлина (тыс. руб.)	Прочие затраты (тыс. руб.)	Итог для стр. 5650 (тыс. руб.)
2023	8 455	39 251	23 882	71 588
2022	2 111	91 230	20 798	114 139

9. Условные факты хозяйственной деятельности.

Судебные дела и претензионные споры, в которых участвует Общество и которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют. Также отсутствует информация о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, в отношении которых существует риск возникновения споров с налоговыми органами.

10. Связанные стороны

Связанными сторонами организации являются:

- аффилированные лица организации:

Дятлов Сергей Егорович – акционер (51,219512% уставного капитала), бенефициарный владелец, генеральный директор АО "ХЭЛП-ОЙЛ"

- Абакумова Елена Владимировна – акционер (48,780488% уставного капитала), бенефициарный владелец.

АО "ХЭЛП-Композит" - доля АО "ХЭЛП-ОЙЛ" 15 % Уставного капитала

ООО "Сормоль" - доля АО "ХЭЛП-ОЙЛ" 100 % Уставного капитала

Операции со связанными сторонами в 2023 г.:

Аффилированные лица, в тч бенефициарные владельцы, организации по совместной деятельности, негосударственный пенсионный фонд	вид операций	2023 год			2022 год		
		объем операций	Условия, форма расчетов и сроки завершения операций, включая предоставление и получение обеспечений, гарантий и поручительств	Сальдо расчетов на отчетную дату	объем операций	Условия, форма расчетов и сроки завершения операций, включая предоставление и получение обеспечений, гарантий и поручительств	Сальдо расчетов на отчетную дату
Характер отношений по группе связанных сторон: дочерние и зависимые Общества							
ООО "Сормоль" (Поставщик)	Покупка товаров и услуг	2800	Безналичный расчет	Дт 24 562	1474	Покупка товаров и услуг	Дт 23 686

Аффилированные лица, в тч бенефициарные владельцы, организации по совместной деятельности, негосударственный пенсионный фонд	вид операций	2023 год			2022 год		
		объем операций	Условия, форма расчетов и сроки завершения операций, включая предоставление и получение обеспечений, гарантий и поручительств	Сальдо расчетов на отчетную дату	объем операций	Условия, форма расчетов и сроки завершения операций, включая предоставление и получение обеспечений, гарантий и поручительств	Сальдо расчетов на отчетную дату
ООО "Сормоль" (Покупатель)	Продажа тов и услуг	0	Реализация	Дт 1943	88 309	Реализация 3Ч, комиссия, аренда	Дт 1943
ООО "Сормоль"	Прочие расчеты	0	-	Дт 29 670	16126	-	Дт 29 670
ООО "Сормоль" (Заёмщик)	Займы	0	-	Дт 17006	2994	возврат	Дт 17006
АО "ХЭЛП-Композит" (Поставщик)	Покупка товаров и услуг	3862	Безналичный расчет	Дт 1550	72	Покупка, оплата товаров и услуг	Дт 1500
АО "ХЭЛП-Композит" (Покупатель)	Продажа тов и услуг	0	Безналичный расчет	Дт2779	381541	Продажа тов и услуг	Дт2779
АО "ХЭЛП-Композит" (Заёмщик)	Займы	96105	-	0	6790	получен	Дт96105
АО "ХЭЛП-Композит" (Заёмщик)	Займы	97721	получен	Дт162184	72	возврат	Дт64462

Вознаграждение основного управленческого персонала, тыс. руб.	За 2023 г.
Оплата труда	19 667
Страховые взносы	5 900
Всего	25 567

#### 11. События, произошедшие после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год факты хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не возникли.

Вместе с тем деятельность Общества с февраля 2022 года осуществляется в условиях введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации на Украине. В связи с введением санкций в отношении РФ, руководство оценивает риски негативных последствий данных фактов на деятельность Общества как низкие, не оказывающие влияния на возможность продолжать деятельность Общества непрерывно.

## 12. Риски хозяйственной деятельности.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.



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 2023г.	166	-	7	-	-	-	-	173	-
	5311	за 2022г.	166	-	-	-	-	-	-	166	-
в том числе: Доли в Уставном капитале других предприятий	5302	за 2023г.	-	-	7	-	-	-	-	173	-
	5312	за 2022г.	166	-	-	-	-	-	-	166	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	155 111	-	51 678	154 883	-	10 064	-	51 906	-
	5315	за 2022г.	159 315	-	42 790	46 994	-	2 276	-	155 111	-
в том числе: предоставление процентных займов	5306	за 2023г.	155 111	-	51 678	154 883	-	-	-	51 906	-
	5316	за 2022г.	159 315	-	42 790	46 994	-	-	-	155 111	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	155 277	-	51 685	154 883	-	10 064	-	52 079	-
	5310	за 2022г.	159 481	-	42 790	46 994	-	2 276	-	155 277	-



**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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 704 328	-	807 107	10 123	(737 709)	(43)	-	-	-	485	-	1 784 292	-
	5530	за 2022г.	1 800 253	-	713 379	44 950	(846 141)	(8 825)	-	-	-	712	-	1 704 328	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 107 899	-	434 472	-	(452 506)	(43)	-	-	-	-	-	1 089 822	-
	5531	за 2022г.	1 170 734	-	573 586	-	(627 691)	(8 729)	-	-	-	-	-	1 107 899	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	409 307	-	283 372	-	(263 047)	-	-	-	-	-	-	429 632	-
	5532	за 2022г.	391 452	-	152 998	-	(135 046)	(96)	-	-	-	-	-	409 307	-
Прочая	5513	за 2023г.	187 124	-	89 263	10 123	(22 156)	-	-	-	-	485	-	264 838	-
	5533	за 2022г.	238 067	-	(13 204)	44 950	(83 404)	-	-	-	-	712	-	187 124	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 704 328	-	807 107	10 123	(737 709)	(43)	-	-	X	485	-	1 784 292	-
	5520	за 2022г.	1 800 253	-	713 379	44 950	(846 141)	(8 825)	-	-	X	712	-	1 704 328	-

Приложение № 4 к Пояснительной записке за 2023 год АО "ХЭЛП-ОЙЛ"

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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	82 047	1 617 663	13 286	(1 515 705)	(62)	-	485	-	197 713
	5580	за 2022г.	307 693	817 184	5 189	(1 048 123)	(609)	-	712	-	82 047
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	11 047	8 759	156	(7 893)	-	-	-	-	12 069
	5581	за 2022г.	23 761	7 475	341	(20 379)	(352)	-	200	-	11 047
авансы полученные	5562	за 2023г.	67 928	133 908	-	(42 428)	(62)	-	-	-	159 345
	5582	за 2022г.	115 370	49 683	-	(96 158)	(257)	-	-	-	68 637
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 683	11 041	99	-	-	-	485	-	13 308
	5583	за 2022г.	8 819	-	-	(8 359)	-	-	512	-	973
кредиты	5564	за 2023г.	-	1 452 167	12 583	(1464 750)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	148 000	764 265	3 790	(916 055)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1 390	11 787	448	(634)	-	-	-	-	12 991
	5586	за 2022г.	11 742	(4 239)	1 059	(7 172)	-	-	-	-	1 390
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	82 047	1 617 663	13 286	(1 515 705)	(62)	X	485	-	197 713
	5570	за 2022г.	307 693	817 184	5 189	(1048 123)	(609)	X	1 422	-	82 047

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 859 319	1 784 056
Расходы на оплату труда	5620	162 063	139 618
Отчисления на социальные нужды	5630	40 727	35 176
Амортизация	5640	20 402	22 948
Прочие затраты	5650	71 588	114 139
Итого по элементам	5660	2 154 099	2 095 937
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 955 510	3 211 775
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	6 109 609	5 307 712

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

Приложение к Пояснительной записке № 6 "Прочие внеоборотные активы" за 2023 год

АО "ХЭЛП-ОЙЛ"

в тыс. рублей

наименование актива	в тыс. рублей	
	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Складской ангар 43*43м	427	427
Установка по производству бентонитовой серы	0	4 963
Насос оседагональный ОДН-200-150-125М	298	298
Бункер косвенной сушки объём 1 м3 (опорная конструкция, площадки обслуживания)	0	905
Система отвода испаряющейся влаги, система отвода газов сушильного бункера (вентилятором всасывания)	0	675
Шнек загрузки из опрокидывателя (БИГ-БЕГ) в бункер сушки	0	253
Процесс 1	0	4 723
Процесс 2	0	740
Процесс 3	0	4 108
Видеографический регистратор Элметро-ВиЭР-104К-4АВ-4АВ-4АВ-4АВ-4АВ	185	185
Танк-контейнер Т14	0	1 017
Танк-контейнер Т14/1	0	1 017
Танк-контейнер Т14/2	0	1 017
Танк-контейнер Т14/3	0	1 017
Установка по производству жидкой серо-бентонитовой смеси "СБТ-	0	6 290
Центробежный насос для горячих масел ZY Technology WRY 80-50-200	150	150
Измельчитель промышленный РДИ 2/490 на опорных стойках с приёмным бункером 4 м3	0	1 458
Конвейер К-Соп-6000/650-С	0	108
Конвейер К-Соп-7197/650-С (Z-образный)	0	275
Конвейер лотковый Z-образный (закрытого типа)	0	516
Вихревая воздуходувка TVL 147/30	151	0
Каркасное здание АНГАР	279	0
Нагреватель жидкого теплоносителя производительностью 500000ККАЛ/час с комбинированной горелкой	6 435	0
Насос Ш80-2,5-37,5/2,5-ТВЗ-Р1-Л-Е У1 под 11 кВт	143	0
Насос Ш80-2,5-37,5/2,5-ТВЗ-Р1-Л-Е У1 под 11 кВт	143	0
Установка для модификации битума	53 386	0
<b>Итого:</b>	<b>61 597</b>	<b>30 140</b>