ООО «Альянс»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

Информация об Обществе 3
Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность 3
I Учетная политика 5
II Расшифровка отдельных показателей 11
Активы и обязательства в иностранных валютах 11
Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 11
Нематериальные активы 11
Основные средства 11
Финансовые вложения 12
Дебиторская задолженность 13
Денежные средства и денежные эквиваленты 14
Кредиты и займы 16
Капитал и резервы 17
Налоги 17
Выручка от продаж 19
Условные обязательства и условные активы 21
Обеспечения обязательств и платежей 21
Обеспечения выданные 21
Пояснения о прекращаемой деятельности 22
События после отчетной даты 22
Непрерывность деятельности 22

Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Альянс» (далее - «Общество») образовано 24.10.2008 г.

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

Дата государственной регистрации: 24.10.2008г

Основной государственный регистрационный № : 1081901004591.

Сведения о наличии представительств:

Общество не имеет представительств.

Общество не имеет филиалов.

Общество имеет одно дочернее общество, информация о котором раскрыта в разделе 3 «Финансовые вложения» (подраздел 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.2. Краткая характеристика деятельности Компании:

Основными видами деятельности: оптовая торговля топливом и хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки.

1.3. Структура капитала, основные участники .

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 года составляет сумму в размере 10 тыс.рублей

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

УК Общества был распределен следующим образом:

Наименование участника	2023 год Размер доли, тыс.руб.	Доля в уставном капитале 2023 год	2022 год Размер доли, тыс.руб.	Доля в уставном капитале 2022 год
Уставный капитал, всего	10	100%	10	100%
В т.ч.:				
Скуйбида Сергей Владимирович	10	100%	10	100%

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице директора.

В 2023 году обязанности директора исполнял – Скуйбида Сергей Владимирович.

Постоянно действующей ревизионной комиссии нет.

Основной управленческий персонал: директор Общества Скуйбида Сергей Владимирович, коммерческий директор Горшков Иван Валерьевич.

Среднесписочная численность работников:

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 17 человек (12 человек за 2022 год).

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Россия из-за ситуации на Украине оказалась в условиях маштабной и длительной финансовой изоляции. Международные санкции в отношении российских компаний и граждан оказывают влияние на российскую экономику. В 2023 году российская экономика продолжала адаптироваться к новым реалиям и сумела показать первые положительные результаты адаптации, показав восстановительный рост ВВП.

Большинство крупных публичных нефтяных компаний продемонстрировали хорошие финансовые результаты, несмотря на снижение цены на нефть по сравнению с 2022 годом.

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.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность, сформирована за год, окончившийся 31.12.2023 с применимой концепцией соответствия федеральным стандартам бухгалтерского учета и отчетности, правилам ведения учета, подготовки и представления отчетности в Российской Федерации, Закону «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, нормативным актам по бухгалтерскому учету и отчетности. Отчетность подготовлена без отступления от действующих правил и каких- либо исключений применимого законодательства по бухгалтерскому учету и подготовки отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год, которая была подписана 29.03.2024 года, но еще не утверждена единственным участником Общества в установленном законодательством порядке.

Обществом принято решение об исправлении бухгалтерской отчетности за 2023 год в связи с необходимостью внесения в нее существенных корректировок, связанных с реклассификацией и уточнением денежных потовов в Отчете о движении денежных средств по результатам аудита данной отчетности (приказ директора Общества № 29 от 24.06.2024 г.).

Корректировки показателей Отчета о движении денежных средств за 2023 год

Код строки	Наименование строки	Показатель до корректировки, тыс.руб.	Корректировка, тыс.руб.	Показатель после корректировки, тыс.руб.
4110	Поступления- всего	2 516 710	(153 503)	2 363 207
4111	Поступления в том числе от продажи продукции, товаров, работ, услуг	2 499 993	(153 398)	2 346 595
4119	Прочие поступления	16 717	(105)	16 612
4120	Платежи - всего	(2 354 888)	162 911	(2 191 977)
4121	Платежи в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(2 079 021)	(1 005)	(2 080 026)
4122	В связи с оплатой труда работников	(28 099)	(21)	(28 120)
4124	Налог на прибыль	(33 543)	6 993	(26 550)
4129	Прочие платежи	(185 660)	156 944	(28 716)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операция	161 822	9 408	171 230
4320	Платежи всего	(1 644 468)	(9 408)	1 653 876
4323	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(1 644 468)	(6 566)	1 651 034
4324	Лизинговые платежи	-	(2 842)	(2842)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(57 037)	(9 408)	(66 445)

I Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета ООО «Альянс» 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, федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «Альянс» 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 определеяется текущая рыночная стоимость.

Основные средства

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

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

Объекты недвижимого имущества (здания, сооружения, земельные участки), стоимость которых составляет менее 100 000 рублей, могут быть учтены в составе объектов основных средств на основании решения руководителя Общества, оформленного приказом или иным организационно-распорядительным документом.

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».

Проверка на обесценение основных средств осуществляется в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (п. 38 ФСБУ 6/2020). Проверка на обесценение капвложений осуществляется в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (п. 17 ФСБУ 26/2020).

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 фактической стоимости за минусом резервов под их обесценение.

Способы оценки МПЗ по их группам (видам):

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.

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.

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

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

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.

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 счет 44. Расходы на продажу ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме. Так как основным видом деятельности является оптовая торговля топливом, все расходы, возникающие в рамках оптовой торговли, являются коммерческими, и отражаются на счете 44 «Расходы на продажу». Управленческие расходы отсутствуют.

Создание резервов

Обществом предусмотрено создание оценочных резервов: резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений и под обесценение запасов.

Резерв по сомнительным долгам. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными Обществу из различных источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Резерв создается в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена. Решение о создании резерва в таком случае утверждается директором Общества.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Резерв под обесценение запасов. По состоянию на 31 декабря отчетного года в случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва (п.30 ФСБУ 5/2019).

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Резерв под обесценение финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложения проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Руководство рассчитывает все оценочные значения и считает их обоснованными.

Оценочное обязательство. Резерв на оплату отпусков. Обществом создается резерв на оплату отпусков в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010. Общество на конец каждого отчетного года в бухгалтерском учете создает резерв на оплату отпусков в следующем порядке:
- определяется количество дней отпуска, неиспользованных сотрудниками за отчетный год и перенесенные на следующий год;
- определяется размер средней дневной заработной платы сотрудников (для расчета используется размер заработной платы, применяемой для расчета отпускных за предыдущий год);
- размер оценочного обязательства определяется следующим образом: средняя дневная заработная плата умножается на количество дней отпуска, неиспользованного сотрудниками по состоянию на 31 декабря, указанная сумму увеличивается на размер страховых взносов по тарифам, установленным на 31 декабря.

Порядок отражения дебиторской и кредиторской задолженности в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Дебиторская задолженность отражается развернуто по каждому контрагенту и договору. Кредиторская задолженность отражается развернуто по каждому контрагенту и договору.

С 1 января 2023 года введен в действие Единый налоговый счет (Федеральный закон от 14.07.2022 № 263-ФЗ). Обществом принят следующий порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации по расчетам с бюджетом. Задолженность перед бюджетом на налогам, страховым взносам отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года следующим образом. Задолженность по налогам, страховым взносам, исчисленная к уплате в бюджет по состоянию на 31 декабря отчетного года отражается в составе статьи «Кредиторская задолженность». Задолженность бюджета перед Обществом отражается в составе статьи «Дебиторская задолженность». Сальдо по единому налоговому счету, отраженное в бухгалтерском учете и отчетности на 31 декабря отчетного года и на даты промежуточной бухгалтерской отчетности соответствует сальдо ЕНС, сформированному налоговым органом. До установленного срока отражения обязательств перед бюджетом операции по ЕНС в бухгалтерском учете не отражаются.Задолженность по уплате налогов, страховых взносов, подлежащая уплате в бюджет, отражется по данным налоговых деклараций (расчетов).

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.

Отражение налога на прибыль в составе денежного потока по текущей деятельности. Сумма налога на прибыль, отраженная в денежном потоке по текущей деятельности, представляет собой фактически начисленную и уплаченную сумму налога на прибыль за 2023 год, включая ежемесячные авансовые платежи за 9 месяцев 2024 года и сумму налога на прибыль, исчисленную к доплате за 2022 год.

Изменения Учетной политики

Существенные изменения в учетной политике общества на 2023 год отсутствуют.

Изменения в учетной политике на 2024 год предполагаются в связи с применением обществом с 01.01.2024 года нового стандарта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В отчетном году были приняты новые стандарты, вступающие в действие после окончания отчетного годав том числе ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (вступает в действие с 1 апреля 2025 года), ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (применяется начиная с отчетности за 2025 год). ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Обществом досрочно не применяются.

II Расшифровка отдельных показателей

Активы и обязательства в иностранных валютах

В 2022-2023 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 2022-2023 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	31.12.2023 г., тыс.руб.	31.12.2022 г., тыс.руб.	31.12.2021 г., тыс.руб.
1150	**Основные средства**	**241 678**	**168 933**	**139 409**
	Основные средства в организации	166 009	126 932	74 445
	Права пользования активами	4 347	15 022	11 548
	Незавершенные капитальные вложения	71 322	26 979	53 416

Объекты с правом пользования активом

	Наименование основных средств	Стоимость, тыс.руб	Наименование собственника
1	Автомобиль Toyota Land Cruiser 150 (PRADO) К451КХ19	3 175	АО «Сбербанк Лизинг», срок окончания лизинга – 25.10.2024
2	Земельный участок 19:01:120302:858 г. Абакан, ул.Кирпичная,61В	1 901,4	ДГАЗ Администрации г.Абакана срок окончания аренды – 29.08.2033 (договор аренды земельного участка №АЮ36721 от 30.12.2022)
3	Земельный участок 19:01:150101: 3 г. Абакана, пр-кт Дружбы Народов, 61В	295,9	ДГАЗ Администрации г.Абакана срок окончания аренды – 28.11.2026 (договор аренды земельного участка №АЮ31856 от 28.11.2016г.)
4	Земельный участок 24:13:3001001:3737 п.Танзыбей ул.ДРП 10/1	58,6	Администрация Ермаковского района срок окончания аренды – 05.04.2026 (договор аренды земельного участка №30 от 06.10.2023)
	Итого Права пользования активами	5 431	

Расшифровка вложений во внеоборотные активы: объекты незавершенного строительства

Объект	31.12.2023, тыс.руб.	31.12.2022, тыс.руб.	31.12.2021, тыс.руб.
склад ГСМ Подсинее [в 2021 г начата реконструкция сооружения – этап 2, ожидаемый период завершения строительства 2023 г, площадь , местонахождение г. Абакан ул. Кирпичная 63 с.1] ж.д.путь №2, жд эстакада, автомобильная эстакада, АСН1 и АСН2, РВС (2021) 1500 м3 – 2 шт., пожарная сигнализация, склад металлический, насосная станция	30 473	26 632	13 430
склад ГСМ Подсинее [местонахождение г. Абакан ул. Кирпичная 65/2] строительство РВС-2000 №1 и №2, их обваловки и трубопровода	36 024	-	-

Объект	31.12.2023, тыс.руб.	31.12.2022, тыс.руб.	31.12.2021, тыс.руб.
Имущественный комплекс в аэропорту (Строительство admin. здания, бетонная площадка, гаража, котельная, отопление, электричество; ожидаемый период завершения строительства 2022г г, площадь, местонахождение г. Абакан пр. Дружбы Народов 65Ж)	-	160	39 986
Гараж База г. Абакан ул. Кирпичная 65/1 (ремонт здания автомойки, производственного цеха и административного здания, установка консольных ворот и навеса)	4 826	-	-
Итого объекты незавершенного строительства	71 322	26 792	53 416
Оборудование к установке	-	187	-
Итого Незавершенные капитальные вложения	71 322	26 979	53 416

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2023 не проводилась.

Финансовые вложения

Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода.

	Наименование показателя форма 1	Сумма тыс.руб
1170	**Финансовые вложения**	**15**
	Дочерние общества	15

Вложения в уставные капиталы организаций (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023 тыс. руб	31.12.2022 тыс. руб	31.12.2021, тыс.руб.
Дочерние общества	15	15	10
Зависимые общества	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций			
Акции российских эмитентов	-	-	-
Акции иностранных эмитентов	-	-	-
Итого вложения в уставные капиталы других организаций	**15**	**15**	**10**

Финансовое вложение не имеют рыночных котировок.

Дочерние общества

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «ТЗК ХАС» ИНН 1901108234	75%	Республика Хакасия, г.Абакан	Оптовая торговля топливом, оказание услуги авиатопливообеспечение воздушных судов

Доля Общества в уставе капитала дочернего общества: 2012-2022 г. – 50%, с 03.08.2022 доля 75%.

Зависимые общества

Зависимые общества отсутствуют.

Оценка на отчетную дату финансовых вложений в дочерние и зависимые общества представляет оценку по их первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений в зависимые общества в отчетном году и предыдущие отчетные периоды отсутствует.

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

Вложения в ценные бумаги организаций отсутствуют.

Другие финансовые вложения

Государственные и муниципальные ценные бумаги

Государственные и муниципальные ценные бумаги на балансе Общества отсутствуют.

Банковские вклады

У Общества на отчетную дату отсутствуют банковские депозиты и вклады.

Займы выданные

Информация о займах на отчетную дату отсутствует.

Дебиторская задолженность по договорам уступки права требования

В отчетном году Общество не приобретало прав требования.

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений

Резервы под обесценение финансовых вложений не создавался. Признаки обесценения доли в уставном капитале ООО «ТЗК «ХАС» отсутствуют. Руководство считает это обоснованным.

Расшифровка строки 1180 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода отсутствуют.

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены за 2023 - 2021 гг.:

Наименование	31.12.2023 тыс. руб	31.12.2022 тыс. руб	31.12.2021 тыс. руб
Фильтрующий заправочный узел ФЗУ	735	-	-
Производственный цех 19:01:120302:290 (г.Абакан, ул.Кирпичная 65/1)	2 645		
Лицензии на программное обеспечение	-	-	-
Дополнительные расходы по заемным средствам	-	-	-
Итого прочие внеоборотные активы	**3 380**	**-**	**-**

Запасы

Расшифровка строки 1210 «Запасы» формы бухгалтерского баланса на конец отчетного периода в сумме 213 338 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 213 338 тыс.рублей, в том числе сумма товаров для основного вида деятельности по оптовой торговле топливом – 213 251 тыс.руб., материалы – 87 тыс.руб.

В связи с отсутствием факта обесценения запасов (товары и материальные ценности), резерв под обесцение запасов Обществом не создавался. Руководство считает это обоснованным.

Дебиторская задолженность

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода в сумме 179 613 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.

Начислен резерв по сомнительной задолженности в 2023 году в сумме 9 375 тыс.руб. (Копьевский 3528 тыс.руб., ООО «Сервис-Авто» 5934 тыс.руб.). Руководство рассчитало оценочное значение верно и считает его обоснованным.

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 31.12.2023 года отсутствует.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 5511 «Расчеты с покупателями и заказчиками» по состоянию на 31.12.2023 года учтена задолженность основных покупателей:

Наименование покупателя	31.12.2023, тыс.руб.	31.12.2022, тыс.руб.	31.12.2021, тыс.руб.
ООО «Горнорудная компания "Алатау"	30932	31562	5575
ООО «Восток»	109	33876	8262
ООО «Газпромнефть-Терминал»	15635	10573	-
ООО «Тувинская горнорудная компания»	922	1633	3840
ООО «ТЗК «ХАС» (связанная сторона)	2883	7245	1807
ООО «Минерал Групп»	8159	-	-
ООО «Разрез Аршановский»	7615	1802	11560
ООО «РосНефтеПродукт»	-	1794	2851
ООО «Бентонит Хакасии»	2257	-	-
Прочие	17075	41304	24854
Итого	**85587**	**129789**	**58749**

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 5512 «Авансы выданные» по состоянию на 31.12.2023 года можно выделить следующих основных поставщиков:

Наименование поставщика	31.12.2023, тыс.руб.	31.12.2022, тыс.руб.	31.12.2021, тыс.руб.
АО «СПбМТСБ»	3087	-	-
ПАО «Газпром нефть»	4181	-	-
ООО «ГСМ-Снаб»	38055	-	-
ИП Городилов Валерий Васильевич		11529	-
ООО "Петролеум Трейдинг"	11078	185	-
ООО "ТКС"	1358	-	201
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»		37871	19108
ПАО «НП Роснефть»	8296	-	-
ООО «ЭнергоПлюс БМ»	10621	-	-
ООО «Еойл»	-	19201	39
ООО «Аэротех»	-		1000
Прочие	16229	3623	8380
Итого	**92905**	**72409**	**28728**

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 5512 «Авансы выданные» по состоянию на 31.12.2023 г. отражены авансы поставщикам за предстоящие поставки топлива в сумме 76 676 тыс.руб., на 31.12.2022 г. в сумме 68 786 тыс.руб., на 31.12.2021 г. в сумме 20 348 тыс.руб.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 5513 «Прочая» по состоянию на 31.12.2023 года учитывается в текущая задолженность бюджета по налогам в сумме 3062 тыс.руб., задолженность прочих дебиторов в сумме 7434 тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эвиваленты» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода в сумме 606 тыс.рублей.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2023, тыс.руб.	31.12.2022, тыс.руб.	31.12.2021, тыс.руб.
Средства в кассе	3	213	13
Средства на расчетных счетах	603	2059	255
Итого денежные средства	**606**	**2272**	**268**

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 в 2023 - 2022 гг. отражены очищены от НДС 20%.

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 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода в сумме 492 тыс.рублей

У Общества имеются прочие оборотные активы: комиссия банка ПАО ВТБ в сумме 365 тыс.руб. на период действия кредитной линии и права пользования лицензиями и программным обеспечением на сумму 127 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода в сумме 113 293 тыс.рублей

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, квалифицированная по состоянию на 31.12.2023 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 31.12.2023 года учтены следующие основные поставщики:

Наименование поставщика	31.12.2023, тыс.руб.	31.12.2022, тыс.руб.	31.12.2021, тыс.руб.
Ооо «Синергия Ойл Групп»	10530	-	-
ООО «ТЗК «ХАС» (связанная сторона)	16774	2737	17132
АО «Компания Уфаойл»	-	23	6924
ИП Черных С.В.	-		571
ООО «Арсенал»	-	15	840
ООО «Таймерс К»	-	685	-
ООО "Авто-Лизинг"	-	-	478
ИП Мельничук Олег Михайлович	645	1736	1351
Прочие	3077	1634	4677
Итого	**31026**	**7580**	**31973**

В составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 5562 «Авансы полученные» по состоянию на 31.12.2023 года можно выделить следующих основных покупателей:

Наименование поставщика	31.12.2023, тыс.руб.	31.12.2022, тыс.руб.	31.12.2021, тыс.руб.
ООО «АЛЬЯНС» (связанная сторона)	3021	-	-
ООО «ТЗК «ХАС» (связанная сторона)	72069	1736	15111
Прочие	490	1280	3936
Итого	**75580**	**3016**	**19047**

В составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 5562 «Авансы полученные» по состоянию на 31.12.2023 г. отражены авансы полученные от покупателей за

предстоящие поставки топлива в сумме 75 580 тыс.руб., на 31.12.2022 г. в сумме 3 016 тыс.руб., на 31.12.2021 г. в сумме 19 047 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2023, тыс.руб.	31.12.2022, тыс.руб.	31.12.2021, тыс.руб.
Налог на добавленную стоимость	5160	6605	645
Налог на прибыль	-	1440	1122
Налог на имущество	479	302	628
Транспортный налог	36	7	7
Земельный налог	116	-	-
НДФЛ работников	-	154	21
Страховые взносы ПФР, ФМС, ФСС	895	485	300
Прочие налоги и сборы	-	57	120
Итого	**6686**	**9050**	**2843**

Прочая кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2023, тыс.руб.	31.12.2022, тыс.руб.	31.12.2021, тыс.руб.
По заработной плате	-	652	368
Подотчёт	-	9	-
Прочие			578
Итого	**-**	**661**	**946**

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 191 367 тыс.рублей

Займы полученные

Заимодавец	31.12.2023, тыс.руб.	31.12.2022, тыс.руб.	31.12.2021, тыс.руб.
Скуйбида Сергей Владимирович	25488	31188	31188
Скуйбида Владимир Михайлович	3007	3497	3497
Скуйбида Наталья Алексеевна	-	375	375
Итого	**28495**	**35061**	**35061**
Задолженность по процентам	**319**	**319**	**601**
Итого с учетом процентов	**28 814**	**35 380**	**35 662**

Кредиты полученные

На 31.12.2023 г. у Общества имеется задолженность по кредитному соглашению № КС-ЦУ-775009/2022/00042 от 06.09.2022 г. (кредитор Банк ВТБ (ПАО). Срок погашения траншей в рамках данного кредитного соглашения составляет 180 календарных дней со дня предоставления. Задолженность является краткосрочной и отражена по стро 1510 бухгалтерского баланаса в составе краткосрочных обязательств Общества.

№, дата кредитного договора	Кредитор	На 31.12.2023, тыс.руб.		На 31.12.2022, тыс.руб.		На 31.12.2021, тыс.руб.	
		Осн.долг	Проценты	Осн.долг	Проценты	Осн.долг	Проценты
№ КС-ЦУ-775009/2022/00042 от 06.09.2022	ВТБ (ПАО)	161 828	725	218 851	573	-	-
КС-ЦУ-775009/2022/00030/3	ВТБ (ПАО)	-	-	-	12	-	-
N440D004PD от	ПАО Сбербанк	-	-	14	1	-	-

20.05.2022							
8602.01-21/073 (овер) от 27.08.2021	ПАО Сбербанк	-	-	-	-	24 884	-
N8602.01-21/047/3 от 09.11.2021 г.	ПАО Сбербанк					54 134	-
№72-32904/0004/21 от 26.08.2021г.	Сибирский ф-л ПАО "Промсвязьбанк"					25 675	-
Итого	х	161 828	725	218 865	586	104 693	-

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

Наименование	31.12.2023, тыс.руб.	31.12.2022, тыс.руб.	31.12.2021, тыс.руб.
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества, в том числе:	400000	390000	97000
Средства открытых линий, не использованные обществом	238172	171135	17982
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	-	-	30000

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 в сумме 2 007 тыс.рублей.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства.

Общество отражает оценочное обязательство на оплату отпусков работникам. Оценочное обязательство рассчитывается по дням отпуска работников за отчетный период, перенесенных на следующий отчетный период и приходящимся на следующий отчетный период.

На 31.12.2023 г. Обществом начислен резерв на оплату отпусков в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 в сумме 1541 тыс.рублей, страховые взносы в сумме 466 тыс.рублей.

Капитал и резервы

Расшифровка раздела Капитал и резервы строки 1300

Нераспределенная прибыль бухгалтерского баланса на конец отчетного периода – 327 074 тыс.руб.

Уставный капитал 10 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 327 074 тыс.руб.

Дивиденды

Величина дивидендов в 2023 и 2022 годах не рассчитывалась и не выплачивалась.

Налоги

Налог на прибыль организации

Наименование	2023, тыс.руб.	2022, тыс.руб.
Итого текущий налог на прибыль	22 484	22 466
Налогооблагаемая прибыль/убыток	120 608	96 378

Информация о состоянии расчетов с бюджетом по налогу на прибыль

Прибыль до налогообложения по результатам 2023 года составила в Обществе 120 608 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2023 год составил сумму в размере 22 484 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 96 280 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 2023 года Обществом на счете 09 отражен отложенный налоговый актив на сумму 3965 тыс.руб., который сформирован в результате разницы в порядке ведения налогового и бухгалтерского учета по амортизации основных средств, по арендным обязательствам, оценочным обязательствам и резервам.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство в сумме 6485 тыс.руб., который сформирован в результате разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета, обязательства по аренде.

Согласования отложенных налогов

Налог на прибыль	2023 г., тыс.руб.	2 022, тыс.руб.
Бухгалтерская прибыль	120 608	96 378
ставка	20%	20%
исчислено по БУ	(24 122)	(19 276)
по декларации	(22 484)	(22 466)
эффект временных разниц	(1 844)	(7 906)
Итого расходы по налогу	(24 328)	(30 372)
Влияние ПНА и ПНО на расходы по налогу на прибыль	1 638	(11 096)

Расшифровка строки «Прочие обязательства» по строке 1450

Раскрытие информации о правах пользования активами и обязательствам по аренде

Наименование	**2023, тыс.руб.**	**2022, тыс.руб.**
ППА всего	5431	17 542
в том числе: земельные участки	2256	5 268
транспортные средства	3175	12 274
Амортизация всего	(1 084)	(2 519)
в т.ч. земельные участки	(343)	(147)
транспортные средства	(741)	(2 372)
Процентные расходы по аренде	(722)	(821)
в т.ч. земельные участки	(456)	(254)
транспортные средства	(266)	(567)
Обязательства по аренде	**2023, тыс.руб.**	**2022, тыс.руб.**
Долгосрочные	1852	6 058
в том числе: земельные участки	1852	5 057
транспортные средства		1 001
Краткосрочные	1150	2 733
в том числе: земельные участки	149	126
транспортные средства	1001	2 607
Всего обязательства по аренде	**3002**	**8 791**

Ставка дисконтирования определяется исходя из размера процентной ставки, установленной действующими кредитными соглашениями: ключевая ставка Банка России, увеличенная на три процентных пункта и составила 19 %.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Выручка от продаж

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

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

Наименование	2023, тыс.руб.	2022, тыс.руб.
Реализация топлива	2180640	2891702
Услуга по хранению топлива	53517	26836
Итого выручка	**2234157**	**2918538**

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

Наименование	2023, тыс.руб.		2022, тыс.руб.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы на услуги банков		1742		1289
Реализация ОС	115			
Арендная плата	9921		9833	
Расходы по договору о совместном управлении активом		7832		7299
Штрафы/пени к получению/уплате		1844	2	807
Прочие внереализационные доходы/расходы	647	6956	1680	2194
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности			313	665
Резерв сомнительных долгов	87			17727
Итого прочие доходы/расходы	**10770**	**18374**	**13536**	**30485**

Расшифровка строк 2320 - 2330 «Проценты к получению» и «Проценты к уплате» формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»

Наименование	2023, тыс.руб.		2022, тыс.руб.	
	Проценты к получению	Проценты к уплате	Проценты к получению	Проценты к уплате
Проценты по кредитам	-	28 704	-	18 104
Проценные расходы по аренде	-	722	-	2 497

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

Обществом за 2023 год произведены расходы в сумме 2007792 тыс. руб.

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

Наименование	2023, тыс.руб.	2022, тыс.руб.
Себестоимость товаров для перепродажи	2007792	2734905
Услуги по хранению топлива	-	-
Итого себестоимость продаж	**2007792**	**2734905**
Вид расхода по обычным видам деятельности	**2023, тыс.руб.**	**2022, тыс.руб.**
Материальные затраты	11445	5474
Расходы на оплату труда	22951	16325
Отчисления на социальные нужды	5529	2832
Амортизация	15979	14914
Прочие затраты	12823	10160
Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**68727**	**49705**

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 «ТЗК «ХАС» (ИНН 1901108234)	Учредитель ООО «Альянс», доля в Уставном капитале 75%; оставшаяся доля 25% - принадлежит директору ООО «Альянс» Скуйбида Сергею Владимировичу
Скуйбида Сергей Владимирович (ИНН 190102461402)	Директор, доля в уставном капитале ООО «Альянс» 100%, доля в Уставном капитале ООО «ТЗК «ХАС» 25%;
ООО «БАЗКОН» (ИНН 1901132607)	Учредитель Скуйбида Сергей Владимирович, доля в Уставном капитале 100%
ООО «АЛЬЯНС» (ИНН 1901136760)	Руководитель, участник Скуйбида Сергей Владимирович, доля в Уставном капитале 100%
ООО АПК «Овощная радуга» (ИНН 1901104092)	Руководитель, участник общества Скуйбида Сергей Владимирович, доля в Уставном капитале 100%

Объем операций по группам связанных сторон

Вид операций	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Скуйбида С.В. (займ)	25 488	31 188
ООО «ТЗК ХАС» (ИНН 1901108234) - Приобретение товаров	18 031	6 053
ООО «ТЗК ХАС» (ИНН 1901108234) - Аренда ТС, недвижимого имущества	9 306	9 720
ООО «ТЗК ХАС» (ИНН 1901108234) - Продажа товаров	709 446	833 774
ООО «ТЗК ХАС» (ИНН 1901108234) - приобретение услуг	51	102
ООО «БазКон» (ИНН 1901132607) – продажа трансп.средств, оборудования	-	1750
ООО «АЛЬЯНС» (ИНН 1901136760) - оказание услуг хранения нефтепродуктов	4 065	1 814
ООО «АЛЬЯНС» (ИНН 1901136760) - аренда недвижимого имущества	216	-
ООО «АЛЬЯНС» (ИНН 1901136760) - Продажа товаров	-	538 977

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 «Альянс» является Скуйбида Сергей Владимирович ИНН 190102461402.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Обществом относится директор Скуйбида Сергей Владимирович, коммерческий директор Горшков Иван Валерьевич. Основной управленческий

персонал указан в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатель	Краткосрочные вознаграждения за 2023 г. тыс.руб.	Дивиденды, тыс.руб.	Итого, тыс.руб.
Основной управленческий персонал	7 420	-	7 420

а) В 2023 г. Общество начислило управленческому персоналу Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 7 420 тыс. руб., включая НДФЛ и страховые взносы.

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

в) займы, предоставленные управленческому персоналу, отсутствовали.

В 2022 г. Общество начислило управленческому персоналу Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 4 240 тыс. руб. включая НДФЛ и страховые взносы. Долгосрочные вознаграждения (Негосударственный пенсионный фонд, страхование) отсутствовали. Займы, предоставленные управленческому персоналу, отсутствовали.

Условные обязательства и условные активы

На 31.12.2023 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 2023 году не получало.

Обеспечения обязательств и платежей.

Обеспечения выданные

Общество по состоянию на 31.12.2023 г. предоставило банкам поручительство в отношении кредита, выданного связанному обществу (ООО «ТЗК ХАС»). Величина поручительства составляет 50 000 тыс. руб.

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

Обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом полученны обеспечения от ООО «ТЗК ХАС» в размере 370 000 тыс. руб. в отношении кредита.

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом полученны обеспечения от ООО «ТЗК ХАС» в размере 400 000 тыс. руб. в отношении кредита.

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 2023 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

Непрерывность деятельности

В 2023 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.

ООО «Альянс» в условиях проведения специальной военной операции по защите ЛНР и ДНР непрерывно продолжает свою деятельность.

Информация по сегментам

Так как сегмент услуги хранения ГСМ не соответствуют 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 «ТЗК ХАС» 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 представлены ниже.

Показатель	2023 г.	2022 г.
Цель совместной деятельности	Содержание совместного актива Склад ГСМ, расположенный по адресу: РХ, г. Абакан, ул. Кирпичная, 63, сооружение 1	Содержание совместного актива Склад ГСМ, расположенный по адресу: РХ, г. Абакан, ул. Кирпичная, 63, сооружение 1
Способ извлечения экономической выгоды	Совместное использование актива	Совместное использование актива
Стоимости активов, относящихся к совместной деятельности	Балансовая стоимость Склада ГСМ 9 692 тыс.руб.	Балансовая стоимость Склада ГСМ 14 166 тыс.руб.
Сумма доходов от совместной деятельности	-	-
Сумма расходов от совместной деятельности	13 053 тыс.руб	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 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.

III.2 Раскрытие существенной информации о совместной деятельности

Совместно используемые активы

Обществу и ООО «Альянс» принадлежит 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 II – 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 подвержено риску, связанному с влиянием колебаний процентных ставок, установленных Кредитором на его финансовое положение и денежные потоки. В соответствии с условиями кредитных соглашений, кредитор имеет право на увеличение в одностороннем порядке процентной ставки на 1 (один) процент годовых при не выполнении любого из следующих критериев,установленных кредитным соглашением: размеры кредитовых операций, дебетовых оборотов, значения финансовых ковенантов, условия по залоговому обеспечению. Общество осуществляется постоянный контроль за соблюдением дебетовых оборотов, кредитовых операций, соблюдению установленных финансовых ковенантов с целью недопущения увеличения процентной ставки по кредиту.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе включает следующее:

Наименование	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.	2021, тыс. руб.
Дебиторская задолженность			
– Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	76 212	112 767	58 749
- Авансы выданные	92 905	72 409	28 728
– Прочая дебиторская задолженность	10 496	14 470	12 340
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	**179 613**	**199 646**	**99 817**

Влияние возможного взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска. Снижение кредитного риска осуществляется за счет залогового обеспечения и прочих мер обеспечения качества кредита.

Общество не контролирует кредитный риск. Общество не устанавливает лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов (в частности, лимиты продаж с условием отсрочки платежа).

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

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. Денежные эквиваленты 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 31.12.2023 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.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2023:

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:		**6 686**	**222 393**	**50 000**		**279 079**
Банковские овердрафты			-			**-**
Банковские кредиты			162 553			**162 553**
Иные займы полученные			28 814			**28 814**
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками			31 026			**31 026**
Задолженность по налогам и сборам		6 686				**6 686**

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
Поручительства выданные				50 000		**50 000**
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам		**6 686**	**222 393**	**50 000**		**279 079**

В 2023 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.

Руководство Общества оценило влияние указанных событий на годовую бухгалтерскую отчетность на предмет необходима ли соответствующая корректировка финансовых планов Общества и проанализировало, могут ли возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжить свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на обеспечение авиатопливом воздушных судов и основываясь на рассмотрении текущих планов прибыльности операций по продаже и доступ к кредитованию.

Директор ООО «Альянс» _____ Скуйбида С.В.

М.П.

24 июня 2024 года

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 2023г.	188 261	(46 307)	56 166	(16 439)	4 654	(15 979)	-	-	-	227 988	(57 632)
	5210	за 2022г.	123 651	(37 658)	70 160	(5 550)	5 387	(14 036)	-	-	-	188 261	(46 307)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	18 371	(5 713)	3 858	(10 842)	4 491	(3 246)	-	-	-	11 387	(4 468)
	5211	за 2022г.	19 049	(5 373)	3 274	(3 952)	3 789	(4 129)	-	-	-	18 371	(5 713)
Земельные участки	5202	за 2023г.	10 852	(147)	25 243	(5 597)	163	(359)	-	-	-	30 498	(343)
	5212	за 2022г.	8 132	-	2 720	-	-	(147)	-	-	-	10 852	(147)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	6 748	(1 648)	1 249	-	-	(850)	-	-	-	7 997	(2 498)
	5213	за 2022г.	7 782	(2 448)	564	(1 598)	1 598	(798)	-	-	-	6 748	(1 648)
Здания	5204	за 2023г.	66 447	(2 352)	22 505	-	-	(2 760)	-	-	-	88 952	(5 112)
	5214	за 2022г.	7 176	(1 754)	59 271	-	-	(598)	-	-	-	66 447	(2 352)
Сооружения	5205	за 2023г.	66 749	(30 956)	1 762	-	-	(6 113)	-	-	-	68 511	(37 069)
	5215	за 2022г.	63 583	(25 072)	3 166	-	-	(5 884)	-	-	-	66 749	(30 956)
Многолетние насаждения	5206	за 2023г.	1 308	(65)	-	-	-	(43)	-	-	-	1 308	(108)
	5216	за 2022г.	805	(31)	503	-	-	(34)	-	-	-	1 308	(65)
Другие виды основных средств	5207	за 2023г.	17 786	(5 426)	1 352	-	-	(2 608)	-	-	-	19 138	(8 034)
	5217	за 2022г.	17 124	(2 980)	662	-	-	(2 446)	-	-	-	17 786	(5 426)
Офисное оборудование	5208	за 2023г.	-	-	197	-	-	-	-	-	-	197	-
	5218	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	4 719	(3 248)	-	(4 719)	3 248	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	7 294	(4 945)	-	(2 575)	2 575	(878)	-	-	-	4 719	(3 248)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	4 719	(3 248)	-	(4 719)	3 248	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	7 294	(4 945)	-	(2 575)	2 575	(878)	-	-	-	4 719	(3 248)

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 2023г.	26 979	104 202	(3 238)	(56 621)	71 322
	5250	за 2022г.	53 416	56 643	(13 386)	(69 694)	26 979
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	867	1 745
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	40 139	36 281	29 268
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	9 997
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	5 431	17 542	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	10 420
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	28 242	5 584	5 584
	5288	-	-	-

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

24 июня 2024

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
	5311	за 2022г.	10	-	5	-	-	-	-	15	-
в том числе: участие в уставном капитале ООО "ТЗК "ХАС"	5302	за 2023г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
	5312	за 2022г.	10	-	5	-	-	-	-	15	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
	5310	за 2022г.	10	-	5	-	-	-	-	15	-

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 2023г.	143 235	-	143 235	2 178 928	(2 108 825)	-	-	X	213 338	-	213 338
	5420	за 2022г.	120 930	-	120 930	2 835 180	(2 812 875)	-	-	X	143 235	-	143 235
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	60	-	60	31 093	(31 066)	-	-	-	87	-	87
	5421	за 2022г.	-	-	-	26 912	(26 852)	-	-	-	60	-	60
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	143 175	-	143 175	2 079 108	(2 009 032)	-	-	-	213 251	-	213 251
	5423	за 2022г.	120 930	-	120 930	2 758 563	(2 736 318)	-	-	-	143 175	-	143 175
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	68 727	(68 727)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	49 705	(49 705)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 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.	216 668	(17 022)	120 454	-	(151 717)	-	7 647	-	866	2 717	188 988	(9 375)
	5530	за 2022г.	99 817	-	151 919	-	(34 403)	(665)	(17 022)	-	-	-	216 668	(17 022)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	129 789	(17 022)	27 512	-	(71 714)	-	7 647	-	-	-	85 587	(9 375)
	5531	за 2022г.	58 749	-	91 714	-	(20 009)	(665)	(17 002)	-	-	-	129 789	(17 022)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	72 409	-	89 959	-	(69 463)	-	-	-	-	-	92 905	-
	5532	за 2022г.	28 728	-	48 191	-	(4 510)	-	-	-	-	-	72 409	-
Прочая	5513	за 2023г.	14 470	-	2 983	-	(10 540)	-	-	-	866	2 717	10 496	-
	5533	за 2022г.	12 340	-	12 014	-	(9 884)	-	-	-	-	-	14 470	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	216 668	(17 022)	120 454	-	(151 717)	-	7 647	X	866	2 717	188 988	(9 375)
	5520	за 2022г.	99 817	-	151 919	-	(34 403)	(665)	(17 022)	X	-	-	216 668	(17 022)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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 2023г.	8 791	326	-	(6 115)	-	-	-	-	3 002
	5571	за 2022г.	7 332	5 979	-	(4 520)	-	-	-	-	8 791
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	8 791	326	-	(6 115)	-	-	-	-	3 002
	5574	за 2022г.	7 332	5 979	-	(4 520)	-	-	-	-	8 791
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	275 138	1 690 482	28 754	(1 693 297)	-	-	866	2 717	304 660
	5580	за 2022г.	195 164	1 441 944	19 397	(1 381 054)	(313)	-	-	-	275 138
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	7 580	26 778	50	(4 326)	-	-	859	85	31 026
	5581	за 2022г.	31 973	4 190	-	(28 270)	(313)	-	-	-	7 580
авансы полученные	5562	за 2023г.	3 016	75 121	-	(2 557)	-	-	-	-	75 580
	5582	за 2022г.	19 047	2 381	-	(18 412)	-	-	-	-	3 016
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	9 050	1 152	-	(6 155)	-	-	7	2 632	6 686
	5583	за 2022г.	2 843	7 634	103	(1 530)	-	-	-	-	9 050
кредиты	5564	за 2023г.	219 451	1 587 431	28 704	(1 673 033)	-	-	-	-	162 553
	5584	за 2022г.	104 693	1 427 386	19 294	(1 331 922)	-	-	-	-	219 451
займы	5565	за 2023г.	35 380	-	-	(6 565)	-	-	-	-	28 815
	5585	за 2022г.	35 662	-	-	(282)	-	-	-	-	35 380
прочая	5566	за 2023г.	661	-	-	(661)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	946	353	-	(638)	-	-	-	-	661
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	283 929	1 690 808	28 754	(1 699 412)	-	X	866	2 717	307 662
	5570	за 2022г.	202 496	1 447 923	19 397	(1 385 574)	(313)	X	-	-	283 929

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	11 445	5 474
Расходы на оплату труда	5620	22 951	16 325
Отчисления на социальные нужды	5630	5 529	2 832
Амортизация	5640	15 979	14 914
Прочие затраты	5650	12 823	10 160
Итого по элементам	5660	68 727	49 705
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 007 792	2 734 905
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	2 076 519	2 784 610

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

Руководитель _____ **Скуйбида Сергей Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

24 июня 2024 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	1 269	738	-	-	2 007
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 269	738	-	-	2 007

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

24 июня 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	400 000	370 000	97 000
в том числе: ООО "ТЗК "ХАС"	5801	400 000	370 000	97 000
Выданные - всего	5810	50 000	-	-
в том числе: ООО "ТЗК "ХАС"	5811	50 000	-	-

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

24 июня 2024