

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Топливная компания ТВК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Топливная компания ТВК» (ОГРН 1085013003745), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Топливная компания ТВК» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что у акционерного общества «Топливная компания ТВК» на протяжении ряда лет имелись отрицательные чистые активы, при этом по итогам 2023 года величина чистых активов превысила размер уставного капитала (на 31 декабря 2023 года положительные чистые активы в размере 66 005 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года отрицательные чистые активы в размере 42 084 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года отрицательные чистые активы в размере 67 918 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года отрицательные чистые активы в размере 78 533 тыс. руб.). Как отмечается в пункте 9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в пункте 9, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности акционерного общества «Топливная компания ТВК» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
 - 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
 - 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
 - 4) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии
- Аудиторское заключение по результатам проведения аудиторской проверки годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Топливная компания ТВК» за период с 01.01.2023 по 31.12.2023*

существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Колесникова Татьяна Васильевна, действующая от имени
аудиторской организации на основании
доверенности № 01/23 от 09 января 2023 года (ОРНЗ 21606089490)

Пушина Ирина Аркадьевна, руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606071758)



Аудиторская организация:
АО «Гориславцев. Аудит»
ОГРН 1037714002743
127018, г. Москва, ул. Суцевский Вал д. 16, стр. 5
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 11806059756

«02» февраля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация Акционерное общество "Топливная компания ТВК"	по ОКПО	86734266		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5013058744		
Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом	по ОКВЭД 2	52.23.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 140185, Московская обл, Жуковский г, Чаплыгина ул, дом 22, помещение 6, этаж 2				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора АО "Гориславцев. Аудит"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7714292721		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1037714002743		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	388 218	411 056	459 250
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	371 751	380 528	411 671
2.2	Строительство объектов основных средств	11502	4 482	16 700	32 019
2.1	Признание права пользования по аренде	11503	9 675	11 518	13 361
	Авансы на капитальные вложения	11504	2 310	2 310	2 199
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	60 280	74 809	85 450
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	47
	в том числе:				
	расходы будущих периодов		-	-	47
	Итого по разделу I	1100	448 498	485 865	544 747
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	16 729	34 637	22 695
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	6 732	4 892	968
4.1	Товары	12102	9 929	29 600	21 707
	Расходы будущих периодов	12103	68	145	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	40

5.1	Дебиторская задолженность	1230	99 571	56 565	28 708
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	34 955	20 298	5 564
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	39 922	31 032	17 964
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 476	439	2 234
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	23 218	4 796	2 946
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15 574	39 207	29 963
	Прочие оборотные активы	1260	639	637	1 777
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		639	637	1 777
	Итого по разделу II	1200	132 513	131 047	83 183
	БАЛАНС	1600	581 011	616 912	627 930

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20 400	20 400	20 400
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	319 564	319 564	319 564
	Резервный капитал	1360	1 020	1 020	221
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(274 979)	(383 068)	(408 103)
	Итого по разделу III	1300	66 005	(42 084)	(67 918)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	22 025
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 026	864	699
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	11 230	12 512	12 512
5.3	в том числе: Обязательство по аренде ППА ФСБУ 25/2018	14501	11 230	12 512	12 512
	Итого по разделу IV	1400	12 256	13 376	35 236
5.3	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	440 829	583 769	631 663
	в том числе:				
	Займы	15101	228 000	323 000	378 400
	Проценты по краткосрочным займам	15102	212 829	260 769	253 263
5.3	Кредиторская задолженность	1520	50 552	52 380	23 725
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	8 721	7 302	5 494
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	6 504	18 678	380
	Расчеты по налогам и сборам	15203	25 505	19 586	11 107
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	3 736	3 033	2 237
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	5 977	3 714	3 067
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15206	-	-	4
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	109	67	26
	Обязательства по аренде ППА ФСБУ 25/2018	15208	-	-	1 410
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	11 369	9 472	5 224
	в том числе:				
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	15401	11 369	9 472	5 524
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	502 750	645 620	660 612
	БАЛАНС	1700	581 011	616 912	627 930

Руководитель

(подпись)

Цой Дмитрий
Александрович

(расшифровка подписи)



29 января 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Акционерное общество "Топливная компания ТВК"		86734266		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5013058744		
Вид экономической деятельности	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом	по ОКВЭД 2	52.23.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	884 114	672 868
	Себестоимость продаж	2120	(671 350)	(518 585)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	212 764	154 283
	Коммерческие расходы	2210	(809)	(764)
	Управленческие расходы	2220	(48 292)	(43 465)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	163 663	110 054
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	393	-
	Проценты к уплате	2330	(29 033)	(37 540)
	Прочие доходы	2340	5 076	1 837
	Прочие расходы	2350	(2 604)	(32 817)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	137 495	41 534
	Налог на прибыль	2410	(29 406)	(15 699)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(14 714)	(4 894)
	отложенный налог на прибыль	2412	(14 692)	(10 805)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	108 089	25 835

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	108 089	25 835
Справочно	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	5	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Цой Дмитрий
Александрович
(расшифровка подписи)



29 января 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Акционерное общество "Топливная компания ТВК"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2023
86734266		
5013058744		
52.23.19		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	20 400	-	319 564	221	(408 103)	(67 918)
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	25 835	25 835
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	25 835	25 835
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	800	(800)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	20 400	-	319 564	1 020	(383 068)	(42 084)
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	108 089	108 089
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	108 089	108 089
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	20 400	-	319 564	1 020	(274 979)	66 005

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	66 005	(42 084)	(67 918)

Руководитель _____
(подпись)

Цой Дмитрий Александрович
(расшифровка подписи)



29 января 2024 г.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	-	-	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
Итого по разделу II	1200	-	-	-
БАЛАНС	1600	-	-	-
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	-	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	-	-	-
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	-	-	-
БАЛАНС	1700	-	-	-
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-

Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	-	-	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
Итого по разделу II	1200	-	-	-
БАЛАНС	1600	-	-	-
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	-	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	-	-	-
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	-	-	-
БАЛАНС	1700	-	-	-

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация	Акционерное общество "Топливная компания ТВК"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД 0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом	ИНН	86734266		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКВЭД 2	5013058744		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	52.23.19		
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	990 280	701 404
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	684 915	558 713
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от продажи продукции, товаров, работ, услуг связанным сторонам	4114	178 261	135 794
прочие поступления	4119	127 104	6 897
Платежи - всего	4120	(898 820)	(588 087)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(388 550)	(318 503)
в связи с оплатой труда работников	4122	(120 202)	(127 475)
процентов по долговым обязательствам	4123	(76 973)	(30 114)
налога на прибыль организаций	4124	(12 173)	(2 915)
за приобретенное сырье, материалы, услуги по расчетам со связанными сторонами	4125	(111 213)	(59 561)
прочие платежи	4129	(189 709)	(49 519)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	91 460	113 317
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(20 093)	(24 046)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(20 093)	(24 046)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(20 093)	(24 046)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(95 000)	(80 027)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
возврат кредитов и займов по операциям со связанными сторонами	4324	(95 000)	(77 346)
прочие платежи	4329	-	(2 681)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(95 000)	(80 027)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(23 633)	9 244
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	39 207	29 963
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	15 574	39 207
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Цой Дмитрий
Александрович

(расшифровка подписи)



29 января 2024 г.

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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.	16 700	21 949	-	(34 167)	4 482
	5250	за 2022г.	32 019	24 103	(26 774)	(12 648)	16 700
в том числе:							
Дорожное покрытие	5241	за 2023г.	-	302	-	-	302
	5251	за 2022г.	57	-	-	(57)	-
Реконструкция КНС 13	5242	за 2023г.	-	601	-	-	601
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Трассировка кабельной линии	5243	за 2023г.	516	162	-	(678)	-
	5253	за 2022г.	-	516	-	-	516
капитальный ремонт здания ГСМ-2	5244	за 2023г.	6 000	113	-	(6 112)	-
	5254	за 2022г.	-	6 000	-	-	6 000
здание охраны АВИА	5245	за 2023г.	1 566	6	-	(1 572)	-
	5255	за 2022г.	-	1 566	-	-	1 566
Документация на техническое перевооружение Площадки нефтебазы	5246	за 2023г.	1 868	-	-	-	1 868
	5256	за 2022г.	-	1 868	-	-	1 868
Реконструкция трубопровода ДТ	5247	за 2023г.	4 445	-	-	(4 445)	-
	5257	за 2022г.	-	4 445	-	-	4 445
реконструкция ТП АВИА	5248	за 2023г.	2 305	-	-	(2 305)	-
	5258	за 2022г.	1 870	436	-	-	2 305
Электронасос КМ-100-80-170Е	5249	за 2023г.	-	211	-	-	211
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Электронасос КМ-100-80-160Е		за 2023г.	-	223	-	-	223
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф управления S3RPB-2/2-125-54-Е (2 ПЧ по 30 кВт) с датчиком давления		за 2023г.	-	422	-	-	422
		за 2022г.	-	-	-	-	-
НасосХМс 100/50К55А-30		за 2023г.	-	855	-	-	855
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Бетонная площадка для установки модульного здания		за 2023г.	-	284	-	(284)	-
		за 2022г.	-	169	-	(169)	-
Реконструкция нНасосная сливного фронта ГСМ-2 № 6,7 (тех 4)		за 2023г.	-	846	-	(846)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Реконструкция насосной № 5 (тех №3)		за 2023г.	-	474	-	(474)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
реконструкция эстакады		за 2023г.	-	4 287	-	(4 287)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Насос ХМ 100/60К55А-30, 0/2Е-У2 с комплектом ответных фланцев		за 2023г.	-	707	-	(707)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Титратор КФ кулонометрический		за 2023г.	-	877	-	(877)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шлагбаум противотаранный Архон		за 2023г.	-	1 250	-	(1 250)	-

		за 2022г.	-	-	-	-	-
Цифровой кондуктометр		за 2023г.	-	341	-	(341)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система проводного радиовещания ГО		за 2023г.	-	179	-	(179)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Газель		за 2023г.	-	2 783	-	(2 783)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Рефрактометр-Abbe Atago NAR-3T для определения показателя преломления по ГОСТ 18995-2-2022		за 2023г.	-	733	-	(733)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат для определения температуры кристаллизации АТКмт-04		за 2023г.	-	431	-	(431)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание мобильное КПП 2 Авиасклад проходная		за 2023г.	-	939	-	(939)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Криостат жидкостный LOIP FT-211-25 с первичной аттестацией		за 2023г.	-	232	-	(232)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ограждение (забор) периметра досмотровой площадки на КПП №2		за 2023г.	-	308	-	(308)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ворота откатные КПП №2		за 2023г.	-	415	-	(415)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Криостат жидкостный КРИО-ВТ-01 низкотемпературный		за 2023г.	-	239	-	(239)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Модуль №2 (здание мобильное) комната отдыха охраны		за 2023г.	-	398	-	(398)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат автоматический Линтел АТВ-21, тигель с крышкой		за 2023г.	-	679	-	(679)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат Линтел ФС-10К для опр.смол		за 2023г.	-	448	-	(448)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Кабельная линия 0,4кВ, направлением от ТП-34 до ВРУ ТН №4		за 2023г.	-	996	-	(996)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Септик		за 2023г.	-	209	-	(209)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Стенд испытания ТЗА СИТЗА-1500		за 2023г.	-	1 000	-	(1 000)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Расходный склад(№50 52 0030103 1492)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	26 774	-	26 774	-	-
устройство дороги		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	3 319	890	-	(4 209)	-
Площадка для приема авиатоплива и АЦ		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	615	-	(615)	-
Система пожарной сигнализации		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 304	-	(1 304)	-
Система газоанализа РГС-50		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 500	-	(1 500)	-
Здание мобильное КПП 1		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	782	-	(782)	-
Здание мобильное КПП 2		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	402	-	(402)	-
Стремянка передвижная алюминиевая		за 2023г.	-	-	-	-	-

авиационная		за 2022г.	-	441	-	(441)	-
Ворота секционные подъемные с комплектом для автоматизации промышленных ворот (гараж)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	256	-	(256)	-
Источник бесперебойного питания		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	101	-	(101)	-
Анализатор фотометрический счетный механических примесей ГРАН-152.1		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 116	-	(2 116)	-
Дегазатор (ВУД-152)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	232	-	(232)	-
Шкаф управления S3RPB-1/2-63-54-E (с ПЧ 30кВт+ДСП) 1		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	232	-	(232)	-
Шкаф управления S3RPB-1/2-63-54-E (с ПЧ 30кВт+ДСП) 2		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	232	-	(232)	-

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	6 397	776
в том числе:			
Бытовое помещение ГСМ-2 капитальный ремонт	5261	113	-
Кабельная линия ЦРП-ТПЗ4 2330м,	5262	678	-
Сливная железнодорожная эстакада топливозаправочной станции	5263	4 289	-
Насосная сливного фронта ГСМ-2 № 6,7	5264	846	-
Насосная временного слива № 5	5265	474	-
Автоматическая система пожарной сигнализации и системы оповещения	5266	-	776
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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10	9 010	9 010
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	87 756	87 756	87 756
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Цой Дмитрий
Александрович

(расшифровка подписи)



29 января 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Цой Дмитрий
Александрович
(расшифровка подписи)



29 января 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Цой Дмитрий
Александрович
(расшифровка подписи)



29 января 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	56 565	-	2 437 378	-	(2 394 212)	(160)	-	-	-	-	99 571	-	
	5530	за 2022г.	60 916	(32 208)	1 447 429	-	(1 419 572)	(32 208)	32 208	-	-	-	56 565	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	31 032	-	1 061 875	-	(1 052 985)	-	-	-	-	-	39 922	-	
	5531	за 2022г.	25 435	(7 471)	808 341	-	(795 273)	(7 471)	7 471	-	-	-	31 032	-	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	20 298	-	567 748	-	(552 931)	(160)	-	-	-	-	34 955	-	
	5532	за 2022г.	5 564	-	354 315	-	(339 581)	-	-	-	-	-	20 298	-	
Прочая	5513	за 2023г.	5 235	-	806 279	-	(788 296)	-	-	-	-	-	23 218	-	
	5533	за 2022г.	29 917	(24 737)	284 773	-	(284 718)	(24 737)	24 737	-	-	-	5 234	-	
налоги и сборы	5514	за 2023г.	-	-	1 476	-	-	-	-	-	X	X	1 476	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	56 565	-	2 437 378	-	(2 394 212)	(160)	-	X	-	-	99 571	-	
	5520	за 2022г.	60 916	(32 208)	1 447 429	-	(1 419 572)	(32 208)	32 208	X	-	-	56 565	-	

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	-	-	-	-	32 208	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	7 471	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	24 737	-
	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 5571	за 2023г. за 2022г.	12 512 34 537	- 1 808	- -	(1 282) (2 208)	- -	- (21 625)	- -	- -	11 230 12 512
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	- 22 025	- -	- -	- (400)	- -	- (21 625)	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Признанные обязательства по аренде ППА ФСБУ 25/2018	5555 5575	за 2023г. за 2022г.	12 512 12 512	- 1 808	- -	(1 282) (1 808)	- -	- X	X X	- -	11 230 12 512
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	636 149 655 388	1 398 441 1 017 883	29 033 37 540	(1 572 242) (1 096 287)	- -	- 21 625	- -	- -	491 381 636 149
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	7 302 5 494	756 207 526 994	- -	(754 788) (525 186)	- -	- -	- -	- -	8 721 7 302
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	18 678 380	149 983 145 525	- -	(162 158) (127 227)	- -	- -	- -	- -	6 504 18 678
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	22 618 13 344	373 386 246 203	- -	(366 763) (236 928)	- -	- -	- -	- -	29 241 22 619
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	583 769 631 664	- -	29 033 37 540	(171 973) (107 060)	- -	- 21 625	- -	- -	440 829 583 769
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	3 781 3 097	118 865 99 161	- -	(116 560) (98 476)	- -	- -	- -	- -	6 086 4
Признанные обязательства по аренде ППА ФСБУ 25/2018	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	- 1 410	- -	- -	- (1 410)	- -	- X	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	648 661 689 925	1 398 441 1 019 691	29 033 37 540	(1 573 524) (1 098 495)	- -	X X	- -	- -	502 611 648 661

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Цой Дмитрий
Александрович
(расшифровка подписи)



29 января 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	15 414	16 394
Расходы на оплату труда	5620	115 696	99 340
Отчисления на социальные нужды	5630	34 131	29 887
Амортизация	5640	44 787	45 425
Прочие затраты	5650	127 185	106 300
Итого по элементам	5660	337 213	297 346
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	383 238	265 468
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	720 451	562 814

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

Руководитель

(подпись)

Цой Дмитрий
Александрович

(расшифровка подписи)



29 января 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	9 472	21 118	(15 906)	(3 314)	11 369

Руководитель

(подпись)

Цой Дмитрий
Александрович
(расшифровка подписи)



29 января 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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	41 613
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Цой Дмитрий
Александрович

(расшифровка подписи)



29 января 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества
«Топливная компания ТВК» за 2023 год (текстовая часть)

29 января 2024 года

Московская область город Жуковский

1. Общие сведения.

Полное наименование юридического лица: Акционерное общество «Топливная компания ТВК» (далее именуемое – «Общество»)

Сокращенное наименование общества: АО «ТК ТВК»

140185, Московская обл, Жуковский г, Чаплыгина ул., дом 22, помещение 6, этаж 2

ОГРН 1085013003745 от 13.10.2008г. ИНН/КПП организации: 5013058744/504001001

Основные виды деятельности: деятельность по наземному обслуживанию воздушного транспорта; хранение и складирование нефти и продуктов ее переработок; оптовая торговля моторным топливом, включая авиационный бензин; услуги вспомогательные прочие, связанные с воздушным транспортом.

АО «ТК ТВК» осуществляет финансово-экономическую деятельность в своей отрасли на территории Российской Федерации в соответствии с Российским законодательством. Общество реализует сделки внутреннего характера и не вовлечено в сделки международного характера.

Начало основной деятельности: октябрь 2008 год.

Сведения о сертификатах и лицензиях:

- № ВХ-02-024-640 от 02.10.2013г. выдана Федеральной службой по экологическому технологическому и атомному надзору на осуществление: эксплуатации взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. Срок действия – бессрочная;
- ПРД №5004967 от 04.12.2009 г. выдана Федеральной службой по надзору в сфере транспорта Министерства транспорта Российской Федерации. Срок действия не ограничен;
- Сертификат соответствия СДС ОГА № КК290920.165 от 02.11.2020 г. на осуществление контроля качества авиационных топлив, масел, смазок и специальных жидкостей заправляемых в воздушные суда;
- Сертификат соответствия СДС ОГА № КК270922.228 от 03.11.2022 г. на осуществление контроля качества авиационных топлив, масел, смазок и специальных жидкостей заправляемых в воздушные суда;
- Сертификат соответствия СДС ОГА АТО № АТО 250821.188 от 01.10.2021 г. на авиатопливообеспечение воздушных перевозок в международном аэропорту «Жуковский» и на аэродроме «Раменское».

В отчетном периоде Общество в своей деятельности руководствуется уставом Общества с изменениями от 12 сентября 2023 года, утвержденным общим собранием акционеров (Протокол № 2/2023 от 12 сентября 2023г.).

Учредителями общества согласно Договору о создании Открытого акционерного общества «Топливная компания ТВК» от 25 сентября 2008 г. являются:

- Открытое акционерное общество «Транспортно-выставочный комплекс «Россия» (ОГРН 1085013002205, ИНН/КПП 5013057525/504001001, местонахождение: 140185, Московская обл., Жуковский г, Мяснищева ул., дом № 1, помещение 201);

- Открытое акционерное общество «Томская топливозаправочная Компания» (ОГРН 1027000860985, ИНН/КПП 7018046922/701701001).

Размер уставного капитала Общества составляет 20 400 в тыс. руб. и полностью оплачен. На 31.12.2023 Уставный капитал распределяется следующим образом:

- доля Общества с ограниченной ответственностью «ТН-АЗС-ЗАПАД» (место нахождения: Москва г, Сколково инновационного центра тер, Большой б-р, дом 62, этаж 2, помещение 56) составляет 10 404 простых именных акций на общую сумму 10 404 в тыс. руб., 51% от общей доли в уставном капитале;
- доля Общества с ограниченной ответственностью «ТН-Авиасервис» ИНН 1655326862 (место нахождения: 420015, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Карла Маркса, д.71) составляет 9 996 простых именных акций на общую сумму 9 996 в тыс. руб., 49% от общей доли уставного капитала.

Общество не имеет бенефициарных владельцев, то есть физических лиц, которые в соответствии со статьей 3 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее по тексту – «Закон о ПОД/ФТ») в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Общества, либо имеют возможность контролировать действия Общества. Более 50 процентов акций в капитале принадлежит Республике Татарстан через подконтрольных юридических лиц (абзац 2 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Закона о ПОД/ФТ).

Размер добавочного капитала Общества (строка баланса 1350) составляет 319 564 тыс. руб.

Эмиссионный доход по АО «ТВК «Россия» 162 978 тыс. руб. Денежные средства полностью поступили на расчетный счет АО «ТК ТВК».

Эмиссионный доход по ЗАО «Татнефтьавиасервис» 156 586 тыс. руб. Имущество полностью передано на баланс АО «ТК ТВК» в октябре 2013 года.

В октябре 2012 года в РО ФСФР России в ЦФО зарегистрировано решение за государственным регистрационным номером 1-01-13376-А-001D от 12.10.2012г. о дополнительном выпуске ценных бумаг – акций обыкновенных бездокументарных в количестве 20 200 штук номинальной стоимостью 1 тыс. руб. Цена продажи акций 16 820 рублей.

Размер резервного фонда Общества (строка бухгалтерского баланса 1360) составляет 1020 тыс. руб. Что соответствует 5% Уставного капитала Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - директором, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица: Цой Дмитрий Александрович вступил в должность 11 ноября 2019г. Полномочия Генерального директора продлены на три года (Протокол ВОСА №3/2022 от 10.11.2022). Внеочередным собранием акционеров Протокол ВОСА №2/2023 от 12.09.2023 была утверждена редакция Устава Общества, в которой единоличным исполнительным органом АО «ТК ТВК» является директор.

По итогам 2023 года базовая прибыль на одну акцию составляет 5 298 руб.

Состав органов управления АО «ТК ТВК»:

С 21 июня 2022 года состав Совета директоров: Дулов В.А., Нижаметдинов Ш.Р., Смирнов А.С., Мельников С.А., Цой Д.А.

01 июля 2022 Председателем совета директоров избран Мельников С.А.

Внеочередным собранием акционеров Протокол ВОСА №2/2023 от 12.09.2023 было досрочно прекращены полномочия Совета директоров Общества, а также утверждена новая редакция Устава Общества, в которой высшим органом управления Обществом

назначено общее собрание акционеров.

- Состав контрольного органа АО «ТК ТВК» (ревизионная комиссия): Мальков Д.Э., Иванова И.А., Егорова Н.В., Ганин В.В. ВОСА от 26.12.2023 (Протокол №3/2023) из состава ревизионной комиссии были досрочно исключены Иванова И.А.; Ганин В.В. и избраны Дегтярева Э.В. и Глотов И.В.

Сделки с членами органов управления в отчетном периоде не осуществлялись.

Численность АО «ТК ТВК»:

Списочная численность на 31 декабря 2023 года 86 человек, из них административно-управленческий персонал -16 человек.

Списочная численность на 31 декабря 2022 года 89 человек, из них административно-управленческий персонал -16 человек.

Общество не имеет зарегистрированных филиалов и обособленных подразделений.

При ведении финансово-хозяйственной деятельности Общества в истекшем году чрезвычайных событий не происходило.

2. Основные принципы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора от 31 декабря 2021 года №276 (в редакции Приказа № 155 от 29.11.22).

Система налогообложения является общей.

Общество признается плательщиком налога на прибыль и ведет учет расчетов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 (Приказ Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н.). Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Управленческие расходы, накопленные в течение месяца на счете 26, списываются по его окончании на счет 90 без распределения по видам деятельности.

Уровень существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности составляет 30% от показателя чистой прибыли (убытка) за отчетный год.

По основным средствам способ начисления амортизации осуществляется линейным способом. Объекты основных средств не подлежат переоценке.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка

проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости закупки.

В Обществе созданы резерв по снижению стоимости товарно-материальных ценностей, резерв на оплату отпусков работникам и резерв на выплату годового вознаграждения директору.

В учетную политику АО «ТК ТВК» в 2023 г. изменения не вносились.

В учетную политику АО «ТК ТВК» в 2021 году внесены изменения в связи с применением новых стандартов бухгалтерского учета:

Общество приняло решение о досрочном применении ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" отражаются упрощенно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. По ряду полностью самортизированных объектов ОС была установлена ликвидационная стоимость.

3. Показатели бухгалтерской отчетности и текстовые пояснения.

3.1 По строке 11501 бухгалтерского баланса (далее по тексту «баланса») «Основные средства в организации» отражена остаточная стоимость движимого и недвижимого имущества на сумму 371 751 тыс. руб., в том числе земельный участок по стоимости 87 756 в тыс. руб. (37 784 кв.м). Долгосрочная часть признанных прав пользования арендованным имуществом (ППА) в сумме 9 675 тыс. руб. отражена по строке 11504 бухгалтерского баланса.

В течение 2023 года амортизация по объектам основных средств составила 44 787 тыс. руб., списаны полностью самортизированные ОС, ремонт которых признан нецелесообразным.

По мнению организации признаки обесценения основных средств на 31.12.2023 отсутствуют.

3.2 Нематериальные активы.

Нематериальных активов в Обществе в отчетном периоде не было.

3.3 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы. НИОКР Общество в отчетном периоде не осуществляло.

3.4 По строке 11502 баланса «Строительство объектов основных средств» отражена стоимость незаконченных строительством объектов основных средств на 4 482 тыс. руб.

Вложения в сумме 34 167 тыс. руб. в 2023 году включены в первоначальную стоимость основных объектов. По мнению организации признаки обесценения незавершенных капитальных вложений на 31.12.2023 отсутствуют.

3.5 Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2023 отсутствуют.

3.6 По строке 1180 баланса «Отложенный налоговый актив» (ОНА) в сумме 60 280 тыс. руб. отражается сальдо отложенных налоговых активов.

«ОНА» в обществе – это часть налога на прибыль 20 %, отложенная для уплаты/зачета на более поздние сроки:

непокрытый убыток 56 882 тыс. руб.; с временных разниц, возникших при учете основных средств 678 тыс. руб.; со сформированных оценочных обязательств по расчетам с сотрудниками на 2023 год 2 274 тыс. руб.; с резерва под обесценение товаров 446 тыс. руб.

3.7 По строке 1190 баланса «Расходы будущих периодов» в 2021 году отражена стоимость активов (страхование территории, имущества, деятельности; программное обеспечение) сроком функционирования более одного года, сумма 47 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 стоимость указанных активов погашена.

3.8 По строке 1210 баланса «Запасы» отражается актуальная стоимость нефтепродуктов для продажи контрагентам, стоимость расходных материалов для хозяйственной деятельности Общества и расходы будущих периодов (паспорта, разрешения, сертификаты) срок использования которых менее одного года.

Общая сумма составляет 16 729 тыс. руб. с учетом ранее созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 2 228 тыс. руб.

3.9 Дебиторская задолженность (строка баланса 1230) составляет 98 613 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 не создавался.

По состоянию на 31.12.2023 просроченная задолженность отсутствует.

Основными дебиторами (покупателями и заказчиками) Общества являются: ООО «ТН-АЗС-ЗАПАД», ООО «Авиасервис», ПАО «Туполев», АО «Газпромнефть-Аэро».

Основными кредиторами Общества (поставщики и подрядчики) являются: ООО «РН-Аэро», ПАО «Газпром Нефть», ООО «ТН-Авиасервис».

3.10 Денежные средства (строка баланса 1250) составляют 15 574 тыс.руб. и представляют собой остатки по расчетным счетам.

3.11 Непокрытый убыток (строка баланса 1370) нарастающим итогом на 31.12.2023 составил 274 979 тыс. руб.:

<u>с 2008 по 2013гг</u>	<u>2015</u>	<u>2016-2019</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
(118 926)	59	(300 083)	10 847	25 835	108 089
	(часть распределена в 2016г.)				

Итого накопленный убыток составил 274 979 тыс. руб.

Расшифровка сумм полученного в 2023 году дохода представлены в разделе 2 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов.

3.12 Заемные средства (строка баланса 1510) составляют 440 829 тыс. руб. в том числе: - займодавец ООО «ТН Авиасервис», общая сумма займов 228 000 тыс. руб., общая сумма процентов на конец отчетного периода нарастающим итогом 212 829 тыс. руб. По условиям договоров процентная ставка составляет 10% годовых, на дату подписания отчетности срок погашения займа -31.12.2024 года. Учитывая, что займодателем является связанная сторона, возможно положительное решение о дальнейшей пролонгации займа (см. п 9 Пояснений).

Кредиторская задолженность (строка баланса 1520) составляет 50 552 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2023 просроченная задолженность отсутствует.

3.13 Сведения о выданных, полученных обеспечениях обязательств, платежей Общества.

В отчетном периоде Общество не получало активов в залог от третьих лиц.

Полученные и неиспользованные обязательства на конец отчетного периода отсутствуют.

3.14. Структура объема продаж.

Структура ассортимента и объема продаж, выполняемых работ, оказываемых услуг за отчетный и предшествующий год представлена в таблице:

Номенклатура выручки	2022	2023	тыс. руб.
			Абсолютное отклонение ("-" уменьшение, "+" увеличение)
Продажа покупных товаров	288 903	410 793	121 890
Прочие услуги	1 941	6 808	4 867
Услуги хранения авиаГСМ	131 948	163 497	31 549
Услуги хранения автоГСМ	122 203	121 667	-536
Услуги по заправке воздушных судов	127 873	181 349	53 476
Итого выручка от основной деятельности (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	672 868	884 114	211 246

Объем выручки увеличился по сравнению с предыдущим годом на 211 246 тыс. руб. прирост по отношению к 2022 году составляет 31%. Основным фактором увеличения выручки явилось увеличение трафика авиаперевозок и заключение договоров заправки воздушных судов силами и собственным топливом Общества.

Себестоимость продаж составила 671 350 тыс. руб. (строка 2120 отчета о финансовых результатах):

- себестоимость покупного товара 383 238 тыс. руб.,
- фонд оплаты труда с обязательными страховыми взносами 149 827 тыс. руб.,
- амортизация имущества 44 787 тыс. руб.,
- Материальные расходы и расходы производственного характера (для функционирования базы топливного хранилища) составили 127 185 тыс. руб.;

За 2023 год:

Валовая прибыль (строка 2100 отчета о финансовых результатах), основной показатель, характеризующих результаты хозяйственной деятельности компании, положительный и составил 212 764 тыс. руб.

Коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах) составили 809 тыс. руб.: затраты, связанные с организацией куплей и продажей товаров, услуг, в том числе для исполнения Положения о закупках ГК «Ростех» (ФЗ № 223-ФЗ).

Управленческие расходы, затраты, связанные с организацией управления деятельностью Обществом, (строка 2220 отчета о финансовых результатах) составили 48 292 тыс. руб. Основная часть расходов - фонд оплаты труда и страховые взносы.

Проценты к уплате за 2023 год (строка 2330 отчета о финансовых результатах) составили 29 033 тыс. руб.

Прочие доходы составили 5 076 тыс. руб. (строка 2340 отчета о финансовых результатах), в том числе: от сдачи имущества в аренду 711 тыс. руб., от оприходования имущества, выявленного по итогам инвентаризации 568 тыс. руб., восстановление резерва по отпускам- 3 314 тыс. руб.

Прочие расходы составили 2 604 тыс. руб. (строка 2350 Отчета о финансовых результатах). Из них значительную часть составляют расходы по оказанию материальной и благотворительной помощи 1 520 тыс. руб.

Согласно Учетной политике Общества в Отчете о финансовых результатах свернуто отражены операции по списанию амортизированных объектов основных средств, как доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же факта хозяйственной жизни и не являющиеся существенными для характеристики финансового положения Общества.

Прибыль до налогообложения составила 137 495 тыс. руб. (строка 2300 отчета о финансовых результатах).

Чистая прибыль (строка 2400 отчета о финансовых результатах) составила 108 089 тыс. руб.

Проценты по займам составляют значительную часть внереализационных расходов, что не позволило Обществу сохранить финансовый результат на уровне полученной прибыли от продаж.

Базовая прибыль на одну акцию составила в 2023 году – 5 298 руб., в 2022 – 1 266 руб.

За 2022 год:

Валовая прибыль (строка 2100 отчета о финансовых результатах), основной показатель, характеризующих результаты хозяйственной деятельности компании, положительный и составил 154 283 тыс. руб.

Коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах) составили 764 тыс. руб.: затраты, связанные с организацией куплей и продажей товаров, услуг, в том числе для исполнения Положения о закупках ГК «Ростех» (ФЗ № 223-ФЗ).

Управленческие расходы, затраты, связанные с организацией управления деятельностью Обществом, (строка 2220 отчета о финансовых результатах) составили 43 465 тыс. руб. Основная часть расходов - фонд оплаты труда и страховые взносы.

Проценты к уплате за 2022 год (строка 2330 отчета о финансовых результатах) составили 37 540 тыс. руб.

Прочие доходы составили 1 847 тыс. руб. (строка 2340 отчета о финансовых результатах), в том числе: от сдачи имущества в аренду 711 тыс. руб., от оприходования имущества, выявленного по итогам инвентаризации 109 тыс. руб., восстановление резерва по отпускам- 861 тыс. руб.

Прочие расходы составили 32 817 тыс. руб. (строка 2350 Отчета о финансовых результатах). Из них значительную часть составляют расходы по списанию незавершенного строительства – 26 774 тыс. руб.

Согласно Учетной политике Общества в Отчете о финансовых результатах свернуто отражены операции по восстановлению резерва по сомнительным долгам и списания дебиторской задолженности в сумме 32 208 тыс. руб., как доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же факта хозяйственной жизни и не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

Прибыль до налогообложения составила 41 534 тыс. руб. (строка 2300 отчета о финансовых результатах).

Чистая прибыль (строка 2400 отчета о финансовых результатах) составила 25 835 тыс. руб.

Проценты по займам составляют значительную часть внереализационных расходов, что не позволило Обществу сохранить финансовый результат на уровне полученной прибыли от продаж.

Базовая прибыль на одну акцию составила в 2022 году – 1266 руб., в 2021 – 210 руб.

3.15. Информации по ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» за 2023-2022 годы (тыс. руб.):

Показатели	2022 г	2023 г
Прибыль до налогообложения	41 534	137 495
условный расход по налогу на прибыль	(8 307)	(27 499)
постоянные налоговые обязательства	(7 392)	(1 907)
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств	10 805	14 692
Текущий налог на прибыль	(4 894)	(14 714)

Постоянные налоговые обязательства в основном сформированы за счет различий в стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

На изменение отложенных налоговых обязательств в большей мере повлияло различие в стоимости и срока полезного использования основных средств

3.16. Забалансовые счета.

- Арендуемое имущество.

На счете 001 Общество учитывает арендуемое имущество: транспортные средства (топливозаправщики).

- Товары на ответственном хранении.

На счете 002 отражается движение товара на базе топливного хранилища Общества, принятого на ответственное хранение, по количеству и цене, предоставленной поставщиками на общую сумму 28,06 тыс. руб. в количестве 7208,8 тонн.

- Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов.

Учет ведется на 007 счете по каждой задолженности контрагента, на конец отчетного периода задолженность отсутствует.

- Количественный учет материалов

На счете МЦ04 учитываются материалы «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» переданные в эксплуатацию на сумму 12 378 тыс. руб., ведется количественный учет.

4. Информация по операциям со связанными сторонами.

Размеры вознаграждений основного управленческого персонала за отчетный период составили:

Генеральный директор Цой Д.В. 4 895 тыс. руб.; за 2022 год – 4 265 тыс.руб.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и других подобных платежей не начислялось и не выплачивалось.

		2023 год	2022 год
1	Сумма вознаграждения (тыс.руб.), выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности с учетом начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, в том числе по видам выплат:	4 895	4 265

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Топливная компания ТВК» за 2023 год

2	а) краткосрочные вознаграждения	4 895	4 265
3	б) долгосрочные вознаграждения	-	-

Расчеты с акционерами представлены в таблице (тыс. руб.):

Договоры	Сальдо на 31.12.2022		Обороты за 2023 год		Сальдо на 31.12.2023	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ТН-АВИАСЕРВИС ООО 1655326862						
Приобретение товаров, работ услуг						
Договор № 471 от 25.04.2022г. Топливо реактивное (РТ, ТС)			15 586	15 586		
Договор № 471 от 25.04.2022г. Топливо реактивное (РТ)			2 140	2 140		
Договор № ТКТВК/04-3 от 04.12.2020 г.			171	171		
Реализация товаров, работ, услуг						
Договор №ТКТВК/2023-2 от 13.01.2023г. Доставка расходных ордеров (форма 1-ГСМ)			52	52		
Договор обеспечения заправки авиатопливом № ТКТВК/04-3 от 04.12.2020 г.			33 842	32 561	1 281	
Договор хранения № ТКТВК/04- Хр от 04.12.2020 г.	343		35 180	34 445	1078	
Расчеты по займам полученным						
Договор займа № ДЗ-1612/14 от 16.12.2014		78 000				78 000
Договор займа № ДЗ-1805/2015 от 18.05.2015		35 000	35 000			
Договор займа №ДЗ-0909/2015 от 09.09.2015г.		30 000	30 000			
Договор займа №ДЗ-1108/2015 от 11.08.2015		30 000	30 000			
Договор займа №ДЗ-2702/14 от 27.02.2014		150 000				150 000
Проценты по займам полученным						
Договор займа № ДЗ-1612/14 от 16.12.2014		62 734		7 800		70 534
Договор займа № ДЗ-1805/2015 от 18.05.2015		26 677	29 982	3 305		
Договор займа №ДЗ-0909/2015 от 09.09.2015г.		21 896	22 673	777		
Договор займа №ДЗ-1108/2015 от 11.08.2015		22 167	24 318	2 151		
Договор займа №ДЗ-2702/14 от 27.02.2014		127 295		15 000		142 296
Прочие расчеты						
Договор обеспечения заправки ВС авиатопливом № ТКТВК/04- 3 от 04.12.2020			20 437	18 528	1 909	
Итого	343	583 769	279 381	132 516	4 268	440 829

Договоры	Сальдо на 31.12.2022		Обороты за 2023 год		Сальдо на 31.12.2023	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ТН-АЗС ЗАПАД ООО 1655326862						

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Топливная компания ТВК» за 2023 год

Реализация товаров, работ, услуг						
Договор хранения № 181215-ХР от 18.12.2015г	5 942		145 997	146 866	5 073	
Прочие расчеты						
Договор хранения № 181215-ХР от 18.12.2015 г. _Пользование ж/д путями	79		10 097	10 176		
Прочие расчеты			383	193	190	
Итого	6 021		156 477	157 235	5 263	
ПАО "Татнефть" им.В.Д.Шашина 1644003838						
Реализация товаров, работ, услуг						
Договор беспроцентного возобновляемого займа)/ТК ТВК АО/0002/2023/4968/ТВК-ТН/В			358 547	347 041	11 506	
Итого			358 547	347 041	11 506	

5. Отчет о движении денежных средств ПБУ 23/2010

Денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств, свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных потоков являются косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Платежи по банковскому кредиту состоят из тела кредита и процентов. Тело кредита – это финансовый поток, отраженный по строке 4320, а проценты – это текущий поток, отражаемый по строке 4123.

Платежи в ОДДС показаны без НДС, а НДС – потоки отражены по строке 4129.

По строке 4122 "в связи с оплатой труда работников" указаны суммы, выданные/перечисленные работникам, с учетом НДФЛ от начисленной зарплаты, а также суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. Уплаченные налоги в бюджет, кроме налога на прибыль, пени по налогам и страховым взносам отражены также по строке 4129 "прочие платежи".

По строке 4319 «прочие платежи» отражены денежные выплаты, осуществленные Обществом в счет уменьшения непогашенной суммы признанного права пользования активом по долгосрочной аренде.

6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Реорганизация (слияние, присоединение, разделение, выделение, преобразование) Общества в отчетном периоде не проводилась.

7. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было

объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества. Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества сложно оценить. По нашей оценке, вводимые иностранными государствами по отношению к России санкции не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности организации в обозримом будущем.

Пандемия COVID-19, объявленная Всемирной Организацией Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года, оказала и продолжает оказывать глобальное влияние на мировую экономику. Полученный опыт борьбы с COVID-19 и вакцинация населения позволяет надеяться на завершение пандемии в ближайшем будущем. Руководство Общества будет продолжать пристально наблюдать за развитием ситуации с COVID-19 с целью предотвращения негативных эффектов на ее операционную деятельность и финансовое положение.

Риски сгруппированы по следующим видам: финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные, прочие.

7.1. Финансовые риски

7.1.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск возникновения у Общества неблагоприятных последствий в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Общество ведет свою деятельность исключительно в валюте Российской Федерации, таким образом изменение курса валют не имеет прямого влияния на финансовый результат деятельности Общества, тем не менее Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым оно подвержено на отчетную дату, с выявлением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

7.1.2. Кредитный риск

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Возрос риск неисполнения дебиторами своих обязательств перед Обществом в результате возможного ухудшения финансового положения данных контрагентов, вызванного осложнением экономической ситуации.

Управление кредитным риском, связанным с дебиторской задолженностью, осуществляется в соответствии с системой контроля, установленной Обществом в

отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

7.1.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Данный риск является производным риском риска изменения процентной ставки и кредитного риска. В связи с увеличением влияния указанных рисков, увеличилось и влияние риска ликвидности на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

7.2. Правовые риски

7.2.1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Влияние рисков, связанных с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматривается Обществом, как незначительное.

7.2.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как не значительное, принимая во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса.

7.2.3. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Необходимые для деятельности Общества материалы приобретаются у российских производителей и поставщиков, в связи с этим возможные последствия изменения правил таможенного контроля и пошлин оцениваются Обществом как незначительные.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные.

7.3. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою производственную деятельность в России.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

События после отчетной даты, изложенные выше, и влияние их возможных последствий увеличивают вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, и предполагают рассмотрение данных событий в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

В целом Общество не может оказать какого-либо влияния на экономическую ситуацию в стране.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

7.4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей и заказчиков вследствие негативного представления о качестве оказываемых услуг, соблюдении условий договоров, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, влияние репутационных рисков оценивается Обществом как незначительное.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

8. Условные факты хозяйственной деятельности.

Текущие или потенциально возможные судебные процессы с участием нашей организации отсутствуют, случаи предъявления претензий нашей организации, ожидаемые расследования со стороны соответствующих органов государственной власти или управления, которые могут привести к появлению условных обязательств, отсутствуют, непредъявленные требования или возможные к предъявлению требования с неблагоприятным для общества исходом отсутствуют.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

На протяжении ряда лет у Общества имелись отрицательные чистые активы, при этом по итогам 2023 года Общество восстановило показатель чистых активов, величина которых превысила размер Уставного капитала:

На 31.12.20г	На 31.12.21г	На 31.12.22г	На 31.12.23г
(78 533)	(67 918)	(42 084)	66 005

Убытки Общества возникали в связи с недостаточным количеством договорной базы с заказчиками и большой долей процентов по займам и кредитам, полученным рамках инвестиционного проекта (2014, 2015 гг.). Часть процентов включена в стоимость имущества при вводе в эксплуатацию модернизированных объектов (2016г.) и на расходы относится по мере амортизации основных средств. После даты ввода в эксплуатацию объектов проценты отражаются как прочий расход.

Величина краткосрочных обязательств превысила сумму оборотных активов по состоянию на 31.12.2023, на 373 235 тыс. руб. При этом в состав краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2023 включены заемные средства в сумме 440 829 тыс. руб., полученные от ООО «ТН-Авиасервис». В настоящее время ведутся переговоры о возможном долгосрочном пролонгировании займов, вероятность положительного решения которых Общество оценивает как высокую.

Указанные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в указанном разделе 9 указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Тем не менее в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности, Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

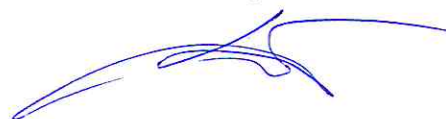
Деятельность по заправке воздушных судов и хранению авиационного топлива направлена на обеспечение авиационных компаний, осуществляющих полеты из аэропорта «Жуковский».

АО «ТК ТВК» обладает резервуарным парком, который позволяет активизироваться в деятельности по наземному обслуживанию воздушных судов - коммерческих рейсов аэропорта «Жуковский» и значительно увеличить выручку и экономические показатели в будущих периодах. АО «ТК ТВК» является основным поставщиком услуг по хранению и по реализации авиационного топлива с выполнением процедур приема, хранения, подготовке к выдаче и заправке авиационным топливом воздушных судов в Международном аэропорту Жуковский контрагентам: ПАО «Корпорация Иркут»; ООО «РН-Аэро»; АО «Газпромнефть-Аэро»; ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО», ООО "МЦДА", ООО «АвиаСервис»; Федеральное государственное бюджетное учреждение "Авиационно-спасательный центр (центральный МЧС России)".

Услуги хранения автомобильных бензинов и дизельного топлива оказываются ООО «Татнефть-АЗС-Запад», уменьшение объемов на период 2024-2026 годов не планируется.

В соответствии с утвержденным бюджетом развития Общества на 2024-2026 годы, Общество планирует стабильно получать прибыль от хозяйственной деятельности и полностью погасить накопленный ранее убыток в начале 2026 года.

Директор



Цой Д.А.

