

Пояснения к бухгалтерской отчетности

АО «Топливо-заправочный комплекс «Славнефть-Туношна» за 2021 год.

1. Сведения об организации.

1.1. Акционерное общество «Топливо-заправочный комплекс «Славнефть-Туношна» (далее – Общество) создано в соответствии с законодательством Российской Федерации (свидетельство о государственной регистрации юридического лица № А 0000001387, рег. номер 1387 от 12.10.2000 года) путем учреждения по решению собрания учредителей (протокол № 1 от 11 июля 2000 года).

Действующая редакция Устава Общества утверждена решением внеочередного общего собрания акционеров Общества от 05 мая 2017 года, в том числе в связи с приведением его в соответствие с новой редакцией гл. 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации, введенной в действие Федеральным законом от 05.05.2014 года № 99-ФЗ и изменением фирменного наименования Общества с Закрытого акционерного общества «Топливо-заправочный комплекс «Славнефть-Туношна» на Акционерное общество «Топливо-заправочный комплекс «Славнефть-Туношна».

1.2. Акционерами Общества являются:

1.2.1. ПАО «Нефтегазовая компания «Славнефть» - 97,29 % от уставного капитала.

1.2.2. АО «Газпромнефть-Аэро» - 2,71 % от уставного капитала

1.3. Полное фирменное наименование Общества:

Акционерное общество «Топливо-заправочный комплекс «Славнефть-Туношна».
Сокращенное наименование: АО «ТЗК «Славнефть-Туношна».

1.4. Адрес местонахождения:

150502, РФ, Ярославская область, Ярославский район, поселок Туношна-городок 26.

1.5. АО «ТЗК «Славнефть-Туношна» зарегистрировано 12 октября 2000 года Администрацией Ярославского Муниципального округа (Регистрационный номер № 1387). ОГРН - № 1027601600872, ИНН 7627018793, КПП 762701001,

Филиалов, представительств, дочерних и зависимых обществ не имеет.

19 ноября 2019 года открыто обособленное подразделение «Байкал» АО «ТЗК «Славнефть-Туношна» в г. Улан-Удэ.

1.6. Списочная численность персонала по состоянию на 31.12.2021 года составляет 27 человек, (на 31.12.2020 года – 26 человек)

1.7. Состав Совета Директоров и Ревизионная комиссия Общества.

1.7.1. Решением годового общего собрания акционеров АО «ТЗК «Славнефть-Туношна» от 24 июня 2020 года избран Совет директоров Общества в количестве 6 человек в следующем составе:

1. Дайнеко Ирина Вениаминовна - член Совета Директоров, первый заместитель генерального директора – заместитель генерального директора по производству АО «Газпромнефть-Аэро».

2. Егоров Владимир Егорович - член Совета Директоров, генеральный директор АО «Газпромнефть-Аэро».
3. Добрынин Алексей Александрович - член Совета Директоров, заместитель директора департамента продаж специальных нефтепродуктов ПАО «НК «Роснефть».
4. Тудияров Константин Валерьевич - член Совета Директоров, Начальник отдела по управлению проектами ООО «РН-Аэро».
5. Дружинин Никита Александрович – член Совета Директоров, заместитель генерального директора по производству ООО «РН-Аэро».
6. Смирнов Виктор Викторович – член Совета Директоров, заместитель генерального директора по правовым, корпоративным и имущественным вопросам АО "Газпромнефть-Аэро".

Решением годового общего собрания акционеров АО «ТЭК «Славнефть-Туношна» от 24 июня 2021 года избран Совет директоров Общества в количестве 6 человек в следующем составе:

1. Дайнеко Ирина Вениаминовна - член Совета Директоров, первый заместитель генерального директора – заместитель генерального директора по производству АО «Газпромнефть-Аэро».
2. Егоров Владимир Егорович - член Совета Директоров, генеральный директор АО «Газпромнефть-Аэро».
3. Кошелкина Марина Николаевна – член Совета Директоров, Заместитель генерального директора по развитию бизнеса и маркетингу, ООО «РН-Аэро».
4. Загидуллин Марат Рафаэльевич – член Совета Директоров, Директор Департамента продаж специальных нефтепродуктов, ПАО «НК «Роснефть».
5. Дружинин Никита Александрович – член Совета Директоров, заместитель генерального директора по производству ООО «РН-Аэро».
6. Смирнов Виктор Викторович – член Совета Директоров, заместитель генерального директора по правовым, корпоративным и имущественным вопросам АО "Газпромнефть-Аэро".

1.7.2. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется ревизионной комиссией. Действующий состав ревизионной комиссии избран в количестве 4 (четырёх) человек Решением Годового общего собрания акционеров АО «ТЭК «Славнефть-Туношна» от 24 июня 2021 года в следующем составе:

1. Гордеева Ольга Владимировна – начальник отдела аудита финансовой отчетности Департамента внутреннего аудита ПАО «Газпром нефть»;
2. Ефремова Анастасия Сергеевна – Главный специалист Дирекции учета и финансового контроля ПАО «Газпром нефть»;
3. Морозова Инна Анатольевна – Специалист 1-й категории Управления регионального аудита «Центр» Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»;
4. Артюх Елена Александровна – главный специалист отдела аудита производственной деятельности Управления регионального аудита "Центр" Департамента регионального аудита СВА ПАО "НК "Роснефть";

1.8. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Петров Евгений Игоревич, избранный Советом директоров АО «ТЭК «Славнефть-Туношна» (протокол Совета директоров от 18.12.2020 года № 103). Генеральный директор не является акционером Общества.

У Общества нет бенефициарного владельца (физического лица), которое в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц), владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

1.9. Уставный капитал Общества составляет 8 986 124 (восемь миллионов девятьсот восемьдесят шесть тысяч сто двадцать четыре) рубля.

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости 8 986 124 (восемь миллионов девятьсот восемьдесят шесть тысяч сто двадцать четыре) обыкновенных именных бездокументарных акций Общества, приобретенных акционерами (размещенных акций), номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

1.10. Аудитор общества.

Аудитором Общества на 2021 год утверждено ООО «Кроу Экспертиза» (ОГРН 1027739273946) (Протокол заседания Совета директоров Акционерного общества «ТЭК «Славнефть-Туношна» в форме заочного голосования № 105 от 14.05.2021 года).

1.11. Основными видами деятельности АО «ТЭК «Славнефть-Туношна» являются:

- 1) Оптовая торговля авиатопливом, авиамаслами и спецжидкостями;
- 2) Деятельность по наземному обслуживанию воздушных судов: оказание в аэропорту «Туношна» (г. Ярославль) и в аэропорту «Байкал» (г. Улан-Удэ) по наземному обслуживанию воздушных судов (обеспечение заправки воздушных судов авиационным топливом).

2. Основные показатели деятельности общества за отчетный период.

тыс. руб.

Наименование	2021 год	2020 год	2019 год
Выручка от продажи товаров (работ, услуг)	1 156 987	355 168	412 614
Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг)	(1 006 213)	(308 416)	(382 782)
Валовая прибыль	150 774	46 752	29 832
Чистая прибыль	49 353	(6 308)	5 785
Чистые активы	94 907	45 554	51 862
Списочная численность	27	26	16
Дебиторская задолженность	22 297	19 784	25 731
Кредиторская задолженность	34 589	9 877	4 450

3. Принципы формирования отчетности общества. Основные элементы учетной политики

3.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности с учетом особенностей, отраженных в учетной политике предприятия.

3.2. В 2021 году внесены изменения Учетную политику в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы».

С 2021 запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов. Чистая цена стоимости продажи признается предполагаемая их цена за вычетом предполагаемых затрат на производство, подготовку к продаже и продажу запасов.

В связи с переходом на ФСБУ 5/2019 «Запасы» используется перспективный метод отражения последствий изменения учетной политики.

Иные изменения в учетную политику на 2021г способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности организации, не вносились.

3.3. Основные положения утвержденной учетной политики предприятия на 2021 год:

- Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным Законом Российской Федерации «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ (с учетом изменений и дополнений), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н (с учетом изменений и дополнений), «Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций», утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.00 г. № 94н, и Инструкцией по его применению.

- Учетная политика предприятия определена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н.

Способы ведения бухгалтерского учета.

- Учет основных средств ведется согласно ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (Пр. Минфина от 30.03.01 г. № 26н).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в составе запасов.

- Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов. Чистая цена стоимости продажи признается предполагаемая их цена за вычетом предполагаемых затрат на производство, подготовку к продаже и продажу запасов.

- Учет расходов ведется согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет расходов на реализацию товаров, оказание услуг, выполнение работ, осуществляется Обществом на счетах учета затрат на производство и расходов на продажу в разрезе видов экономической деятельности, мест возникновения затрат и статей расходов. Учет расходов ведется по статьям расходов в разрезе элементов и статей:

1. Материальные расходы
2. Расходы на оплату труда
3. Расходы на социальные нужды
4. Амортизационные отчисления
5. Прочие расходы

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- расходы при продаже и списанию основных средств и прочего имущества,
- расходы по ликвидации основных средств и объектов незавершенного капитального строительства,
- штрафы пени, неустойки,
- налог на имущество,

- отчисления в оценочные резервы,
- другие аналогичные расходы.

Расходы будущих периодов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных и внеоборотных активов.

- Учет доходов ведется согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Выручка отражается по мере отгрузки продукции покупателям или оказания услуг и предъявления им расчетных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Проценты к получению,
- Доходы от сдачи в аренду имущества Общества,
- Доходы от продажи основных средств и прочего имущества,
- Доходы от ликвидации основных средств и объектов незавершенного капитального строительства,
- Другие аналогичные доходы.

- Учет Оценочных обязательств ведется в Обществе в рамках ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство на предстоящую выплату отпусков;
- Страховые взносы с оценочного обязательства на предстоящую выплату отпусков;
- Оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения;
- Страховые взносы с оценочного обязательства на выплату годового вознаграждения;
- Оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения УПЦ;
- Страховые взносы с оценочного обязательства на выплату годового вознаграждения УПЦ;
- Оценочное обязательство на выплату премии из фонда руководителя;
- Страховые взносы с оценочного обязательства на выплату премии из фонда руководителя.

• Последствия изменения учётной политики, вызванные причинами, отличными от указанных в п.14 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», могут отражаться перспективным или ретроспективным методом.

Ретроспективный метод применяется при одновременном выполнении следующих условий:

- последствия изменений учетной политики можно надежно оценить;
- корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности существенны.

Если хотя бы одно из условий не выполняется – применяется перспективный метод.

Существенность корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности определяется в соответствии с положениями учетной политики Общества.

В случае существенного влияния производится ретроспективная корректировка входящих показателей отражается в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет».

При перспективном методе отражения последствий изменения учетной политики новый способ учета применяется с момента его утверждения, входящие показатели бухгалтерской отчетности не корректируются.

4. Информация об отдельных активах и обязательствах.

Бухгалтерская отчетность АО «ТЭК «Славнефть-Туношна» составлена за период с 01 января по 31 декабря 2021 года.

4.1. Нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2021 года информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в разделе 1 в табл. 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее - Пояснения). В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

4.2 Основные средства.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 табл.2.1 Пояснений. Информация о движении затрат, относящихся к незавершенным капитальным вложениям представлена в табл. 2.2 Пояснений.

В отчетном году капитальные вложения составили 557 тыс. руб. (в 2020 году - 1314 тыс. руб.), из них 1257 тыс. руб. для обособленного подразделения «Байкал» в г. Улан-Удэ. В эксплуатацию в 2021 году были введены основные средства на сумму 557 тыс. руб.

Наименование объектов ОС, введенных в эксплуатацию в 2021 году	Стоимость объекта ОС, тыс. руб.
Анализатор-течеискатель АНТ-3М	91
Компрессор А29В/90 СМЗ (320 л/мин 90л 10бар 2.2кВт 220В рапид)	54
Моющий аппарат HD 5/15С	66
Наконечник нижней заправки Logicon HJS-63А	173
Сервер (2021)	173
ИТОГО	557

По результатам инвентаризации объектов капитальных вложений на 31.12.2021 года остаются не введенными в эксплуатацию следующие объекты ОС на сумму 71 тыс. руб.:

- ПИР подключение дизельэлектростанции;
- Моноблок 23,8" Lenovo IdeaCentre A340-24IWL, MS Office (2020);

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 29 573 тыс. руб. на 31.12.2021 года, (на 31.12.2020 года – 29 573 тыс. руб., на 31.12.2019 года – 230 тыс. руб.). В состав арендованных основных средств входят: топливозаправщик АТЗ 18+13, АТЗ 15+14, офисные помещения и оборудование для нагрева воды.

В 2021 году числятся переданными в аренду основные средства на сумму 381 тыс. руб. (АФТ-30) для оборудования технологической линии на нефтебазе в г. Улан-Удэ для нужд обособленного подразделения «Байкал».

4.3. Финансовые вложения

Информация по раскрытию финансовых вложений приведена разделе 3 табл. 3.1 Пояснений. В течение 2021 года денежные средства в размере 100 тыс. руб. два раза размещены на депозит сроком 181 дней.

4.4. Запасы

Информация по раскрытию запасов приведена разделе 4 табл. 4.1 Пояснений. Объем запасов на 31.12.2021 года в стоимостном выражении (76 773 тыс. руб.) вырос в 2,7 раза по сравнению с аналогичным показателем на 2020 года (на 31.12.2020 года – 28 690 тыс. руб., на 31.12.2019 года – 16 666 тыс. руб.). Рост обусловлен существенным увеличением объемов топлива на складе в ОП «Байкал» в г. Улан-Удэ.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2021 году не создавался.

В связи с переходом на ФСБУ 5/2019 «Запасы» используется перспективный метод отражения последствий изменения учетной политики.

4.5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5 табл. 5.1 Пояснений.

Суммы дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций», «погашение», «списание на финансовый результат» раздела 5.1 отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

По статье «Расчеты с покупателями и заказчиками» формы 5.1 сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021 года составляет 14 148 тыс. руб. При этом величина задолженности за 2021 год увеличилась на 2623 тыс. руб. за счет увеличения объемов реализации. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков краткосрочная, не просроченная. Задолженность ПАО «Северсталь» на сумму 26 тыс. руб., по которой в 2020 году был сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 13 тыс. руб., была погашена в 2021 году по решению суда. Резерв в полном размере был восстановлен.

По статье «Авансы выданные» формы 5.1 сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021 года составляет 8082 тыс. руб.

Снижение суммы выданных авансов за отчетный период составило 67 тыс. руб. или 1% от аналогичного показателя на 31.12.2020 года (8149 тыс. руб.). Основная сумма выданных авансов приходится на следующих контрагентов на 31.12.2021 года: ПАО «Газпром нефть» – 7931 тыс. руб. Авансы выданы в соответствии с условиями действующих договоров.

4.6. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 Пояснений. Суммы кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций», «погашение» раздела 5.3 Пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Долгосрочная кредиторская задолженность в 2021 году в виде привлеченного займа от ПАО «НГК «Славнефть» на срок до 3-х лет на реализацию проекта обособленного подразделения «Байкал» в г. Улан-Удэ была переведена в краткосрочную задолженность в соответствии с условиями договора. Погашено основного долга в составе долгосрочной задолженности на сумму 6000 тыс. руб., переведено в состав краткосрочной – 17 100 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность за отчетный период увеличилась на 39 690 тыс. руб. и составила на 31.12.2021 года 50 694 тыс. руб. Увеличение произошло в основном за счет увеличения задолженности поставщикам и подрядчикам на 14 761 тыс. руб. в соответствии с условиями хозяйственных договоров, увеличения суммы налогов и сборов к уплате 3068 тыс. руб., привлечение займа и начисления процентов по нему на 14 977 тыс. руб.

Задолженность по налогам, сборам и взносам составляет на 31.12.2021 года 5 815 тыс. руб.

Расшифровка сальдо по видам налоговых платежей представлена в следующей таблице: тыс. руб.

Наименование налога, сбора	По состоянию на 31.12.2021 года	По состоянию на 31.12.2020 года	Комментарий по отклонению
НДС	3 338	2084	Увеличение объемов реализации
Налог на имущество	10	13	
Налог на землю	24	24	
Транспортный налог	19	19	
Налог на прибыль	1 750	0	По итогам 2021 года получена прибыль
Пенсионный фонд	511	463	
ФОМС	144	128	
ФСС, в т.ч. страхование от НС на производстве	19	16	
НДФЛ	0	0	
ИТОГО	5815	2747	

Прочая краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 года отсутствует. Просроченная задолженность по состоянию на 31.12.2021 года отсутствует.

4.7 Доходы от реализации товаров (работ, услуг).

Основными видами деятельности АО «ТЭК «Славнефть-Туношна» являются:

- Оптовая торговля авиатопливом, авиамаслами и спецжидкостями;
- Деятельность по наземному обслуживанию воздушных судов: оказание в аэропорту «Туношна» (г. Ярославль) и в аэропорту «Байкал» (г. Улан-Удэ) по наземному обслуживанию воздушных судов (обеспечение заправки воздушных судов авиационным топливом).

У Общества отсутствуют географические сегменты и вся выручка получена в РФ.

Выручка Общества от реализации товаров и услуг за 2021-2019 годы

тыс. руб.

Показатели выручки	2021	2020	2019
Реализация авиатоплива ТС-1	1 102 957	332 153	409 537
Реализация прочих продуктов (авиамасла, спецжидкости)	356	199	451
Выручка от оказания услуг по заправке ВС	53 674	22 816	2 626
Итого	1 156 987	355 168	412 614

За 12 месяцев 2021 года выручка от реализации увеличилась по сравнению с аналогичным периодом 2020 года на 801 819 тыс. руб. (+226 %). Основным фактором резкого роста стало частичное снятие ограничительных мероприятий, связанных с коронавирусной инфекцией, по осуществлению авиаперевозок.

Объем реализованных Обществом товаров за 2021-2019 годы

ТОНН

Показатели	2021		2020		2019	
	Мелкий опт	«В крыло» ВС	Мелкий опт	«В крыло» ВС	Мелкий опт	«В крыло» ВС

Авиатопливо ТС-1	10400	14584	2865	6124	8091	1820
Спецжидкости (ПВКЖ)	0	1	0,3	0,8	1	2
Итого	10400	14585	2865,3	6124,8	8092	1822

В 2021 году произошло увеличение объема реализации авиатоплива ТС-1 на условиях «в крыло» ВС на 8460 тонн (+238%) связано с частичным снятием ограничительных мероприятий по коронавирусу в сфере воздушных авиаперевозок. Рост объемов реализации по мелкоптовому каналу на 7535 тонн (+ 363%) связан с возросшим спросом на данный вид реализации.

4.8 Расходы, по обычным видам деятельности.

Затраты по обычным видам деятельности за 2021 и 2020 годы отражены в разд. 6 Пояснений. В 2021 году затраты составили 1 094 011 тыс. руб., увеличение на 732 393 тыс. руб. по сравнению с аналогичным показателем 2020 года –361 618 тыс. руб.

Основными факторами изменения величины затрат стали:

- увеличение материальных затрат на 2391 тыс. руб. (+59% по сравнению с аналогичным показателем 2020 года) в связи с устранением замечаний по результатам инспекционного контроля;

- увеличение расходов на оплату труда на 5147 тыс. руб. (+27% по сравнению с аналогичным показателем 2020 года) и отчислений на социальные нужды на 1551 тыс. руб. (+28%) в связи с приемом работников на вакантные должности в соответствии со штатным расписанием;

- увеличение фактической себестоимости проданных товаров на 679 136 тыс. руб. (+241%) в связи с ростом объемов реализации и ростом закупочных цен на авиатопливо;

- увеличение по прочим затратам на 44 095 тыс. руб. (+89%) обусловлено ростом переменных затрат (транспортные расходы, расходы по хранению) при осуществлении деятельности в г. Улан-Удэ.

4.9. Прочие доходы.

Расшифровка прочих доходов за 12 месяцев 2021, 2020, 2019 годы представлена в следующей таблице:

Наименование	тыс. руб.		
	2021	2020	2019
Проценты к получению	630	799	1 000
Доходы от сдачи в аренду ОС	50	50	3
Списание задолженности / восстановление резерва	30	-	-
Прочие доходы	26	1	369
Итого	736	850	1372

4.10 Прочие расходы.

Расшифровка прочих расходов за 12 месяцев 2021, 2020, 2019 годы представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование	2021	2020	2019
РКО	152	125	100
Налог на имущество	49	60	70
Социальные расходы	182	133	139
Списание/реализация ОС/ТМЦ	0	0	0
Затраты на проведение ГОСА	30	30	59
Списание задолженности/создание резерва	0	13	52
Проценты к уплате	1128	1807	41
Штрафы по хоз. договорам	367	0	0
Прочие расходы	51	18	158
Итого	1959	2186	619

4.11 Оценочные обязательства.

Раскрытие информации по оценочным обязательствам представлено в разделе 7 Пояснений.

В соответствии с учетной политикой Обществом созданы следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей выплате отпусков;
- Страховые взносы с оценочного обязательства по предстоящей выплате отпусков;
- Оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения;
- Страховые взносы с величины оценочного обязательства на выплату годового вознаграждения;
- Оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения УПЦ;
- Страховые взносы с величины оценочного обязательства на выплату годового вознаграждения УПЦ;
- Оценочное обязательство на выплату премии из фонда руководителя;
- Страховые взносы с величины оценочного обязательства на выплату премии из фонда руководителя.

Остаток суммы оценочных обязательств на 31.12.2021 года составил 3 908 тыс. руб. (на 31.12.2020 года - 1 986 тыс. руб.). Рост величины оценочного обязательства связан увеличением численности персонала за счет принятия работников на вакантные должности.

4.12 Капитал и резервы.

В отчетном году уставный капитал не изменялся и составил 8986 тыс. руб. Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не

производились. Основные изменения в разделе III Бухгалтерского баланса «Капитал и резервы» связаны с получением прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год в размере 49353 тыс. руб., что составляет 5,49 руб. на одну размещенную акцию.

По решению ГОСА от 24.06.2021 года было принято решение не распределять чистую прибыль Общества по итогам деятельности в 2020 году в связи с ее отсутствием (убыток Общества по итогам деятельности за 2020 год составил 6 308 тыс. руб.), а также принято решение не объявлять дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2020 года.

4.13 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 Бухгалтерского баланса) представлен в таблице:

Показатель	тыс. руб.		
	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Банковские депозиты, в том числе	38 500	20 000	11 900
ПАО филиал «Банка ВТБ» г. Воронеж	38 500	20 000	11 900
Остатки денежных средств на расчетных счетах в банках	2849	1678	1121
Остатки денежных средств в кассе	31	15	3
Итого	41 380	21 693	13 024

К денежным эквивалентам на 31.12.2021 года, 31.12.2020 года и на 31.12.2019 года отнесены открытые в кредитных организациях депозиты сроком погашения до 91 дней.

Денежные средства, недоступные для использования по состоянию на 31.12.2021 года (а также на 31.12.2020 года и на 31.12.2019 года) отсутствуют.

4.14. Займы

По состоянию на 31.12.2021 года задолженность по займу составила 16 105 тыс. руб., в том числе 16 000 тыс. руб. основного долга, 105 тыс. руб. проценты, что на 8 123 тыс. руб. меньше по сравнению с аналогичным показателем на 31.12.2020 года: 24 228 тыс. руб., в том числе 23 100 тыс. руб. основного долга, 1 128 тыс. руб. проценты. В течение 2021 года заём, выданный по договору займа от 16.10.2019 года ПАО «НГК «Славнефть», был переведен в состав краткосрочной задолженности в связи с уменьшением срока погашения до 12 месяцев.

Заём будет погашен по окончании срока действия договора займа до 30 апреля 2022 года.

Сумма процентов к уплате по займу, включенная в состав прочих расходов, в 2021 году составила 1128 тыс. руб. (в 2020 году – 1807 тыс. руб.).

4.15 Текущий налог на прибыль.

В 2021 году Общество применяет ПБУ 18/02 с учетом Приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

Налог на прибыль за 2021 год составил 11 300 тыс. руб. (за 2020 год – 0 тыс. руб.).
Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Показатель	2021 год, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	61 753
Ставка налога на прибыль, %	20%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	12 351
Постоянный налоговый расход (доход)	48
Налог на прибыль, в том числе	12 399
<i>Текущий налог на прибыль</i>	<i>11 300</i>
<i>Отложенный налог на прибыль</i>	<i>1 099</i>

Изменение величины отложенного налога на прибыль связано с признанием отложенных налоговых активов в части покрытия убытка предыдущего периода (-1514 тыс. руб.), а также возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде (+415 тыс. руб.).

5. Расчеты со связанными сторонами

Основным акционером Общества является ПАО «НГК «Славнефть», в силу чего Общество связано посредством единой системы контроля с другими организациями, входящими в группу «Славнефть», а также с организациями - акционерами ПАО «НГК «Славнефть», в том числе с организациями (организации, аффилированные через акционера), входящими в группу ПАО «Газпром нефть» и ПАО «НК «Роснефть» - обществ, осуществляющих совместный контроль и косвенно владеющих (на паритетной основе) акциями в уставном капитале ПАО «НГК «Славнефть» в размере 99,7% .
Связанными сторонами Общества в отчетном периоде являлись:

5.1. Публичное акционерное общество "Нефтегазовая компания "Славнефть" - основной акционер Общества, материнская компания. В 2021 году действовал договор займа для реализации проекта обособленного подразделения «Байкал» в г. Улан-Удэ на сумму 40 млн. руб. сроком до 3-х лет. Дата окончания действия договора 30.04.2022 года.

5.2. Другие связанные стороны, операции с которыми осуществлялись в 2019-2021 годах

5.2.1. Закупки у связанных сторон представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование организации	Характер взаимоотношений	2021 год	2020 год	2019 год
ПАО «Газпром нефть»	Закупка нефтепродуктов	549 040	155 433	192 749
ООО «РН-Аэро»	Закупка нефтепродуктов	495 513	151 529	188 760
ООО «РН-Аэро»	Аренда АТЗ	3 218	3 392	0
ООО «РН-Карт»	Закупка нефтепродуктов	1238	670	3

ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	Закупка нефтепродуктов	49	55	37
ООО «Газпромнефть-Аэро»	Закупка основного средства	0	0	717
АО «Газпромнефть-Аэро»	Аренда АТЗ	4 793	3 519	0
АО «Газпромнефть-Аэро»	Закупка СИЗ	0	26	0
АО «Газпромнефть-Аэро»	Лабораторные анализы топлива	0	222	0
ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ - ЭНЕРГОСЕРВИС"	Услуга контроля систем электробезопасности	0	0	60
Итого		1 053 851	314 846	382 326

5.3. Информация по операциям с основным управленческим персоналом.

Членами Совета директоров в отчетный период являлись лица, указанные в п.1.7.1 Пояснения. В 2021 году вознаграждение членам Совета директоров не предусмотрено и не выплачивалось, займов не предоставлялось.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен и не создавался.

В 2019-2021 годах осуществлялись следующие выплаты генеральному директору Общества и его заместителю, финансовому директору:

Наименование показателя	Размер вознаграждения (тыс. руб.)		
	2021 год	2020 год	2019 год
Суммы, выплаченные в течение отчетного периода	4 968	2 745	4 551
Суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты	1 465	4	816
Суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	0	0	0

6. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности.

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду рисков, в т.ч.

- рыночный риск,
- риск ликвидности,
- инфраструктурный риск обслуживаемого аэропорта.

Рыночный риск — это риск того, что изменения в рыночных показателях отрицательно повлияют на финансовый результат Общества.

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управляя риском

ликвидности Общество поддерживает объемы денежных средств, необходимые для оплаты операционных расходов и осуществления инвестиционной деятельности.

Инфраструктурный риск обслуживаемого аэропорта – это риск недостаточной развитости инфраструктуры обслуживаемого аэропорта, который может повлечь снижение потребительской привлекательности и сокращение объемов реализации товаров (работ, услуг) Общества.

7. Условные обязательства и активы

Условные обязательства и активы отсутствуют.

8. Непрерывность деятельности

Рассматривая текущее развитие пандемии коронавируса (COVID-19), руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на товары, работы, услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

8. Событие после отчетной даты

В рамках действующего договора займа с ПАО «НГК «Славнефть» 18 января 2022 года получен транш в размере 24 000 тыс. руб. Данная задолженность погашена 26 января 2022 года.

Генеральный директор

Е.И. Петров

03.02.2022

