

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	1 039	-	-	(87)	-	-	-	✓ 1 039	✓ (87)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	-	-	1 039	-	-	(87)	-	-	-	1 039	(87)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

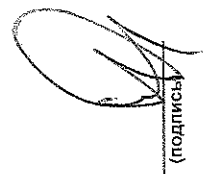
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	1 435	-	(1 403)	32
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	384	-	(352)	32
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Програмное обеспечение TRASSIR СКУД +1 HiWatch Face - модуль ПО TRASSIR для подключения одного допол	5182	за 2024г.	-	12	-	(12)	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
Програмное обеспечение TRASSIR СКУД - модуль ПО TRASSIR для контроля и управления доступом и учета р	5183	за 2024г.	-	184	-	(184)	-
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система автоматизации АЗК "SERVIO Pump GAS" Основное рабочее место + Склад/Магазин + Онлай ЦБ-000050	5184	за 2024г.	-	171	-	(171)	-
	5194	за 2023г.	-	-	-	-	-
SERVIO PUMP GAS дополнительное рабочее место + Склад/магазин + Онлайн SERVIO PUMP Cards + ЦБ-000051	5185	за 2024г.	-	171	-	(171)	-
	5195	за 2023г.	-	-	-	-	-
SERVIO PUMP GAS дополнительное рабочее место + Склад/магазин + Онлайн SERVIO PUMP Cards + ЦБ-000052	5186	за 2024г.	-	171	-	(171)	-
	5196	за 2023г.	-	-	-	-	-
SERVIO PUMP GAS дополнительное рабочее место + Склад/магазин + Онлайн SERVIO PUMP Cards + ЦБ-000053	5187	за 2024г.	-	171	-	(171)	-
	5197	за 2023г.	-	-	-	-	-
SERVIO PUMP GAS дополнительное рабочее место + Склад/магазин + Онлайн SERVIO PUMP Cards + ЦБ-000054	5188	за 2024г.	-	171	-	(171)	-
	5198	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель
Цыпляков Александр
Михайлович
(подпись)
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

2. Основные средства

[illegible]

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	✓ 3 999	✓ 13 318	-	✓ (10 731)	✓ 6 586
	5250	за 2023г.	-	7 663	-	(3 664)	3 999
в том числе:							
Кофемашина Dr. Coffee PROXIMA MiniBar S	5241	за 2024г.	433	613	-	-	1 046
	5251	за 2023г.	-	433	-	-	433
Топливнораздаточная колонка BMP 2048 OCE TS № 7201 ЦБ-000240	5242	за 2024г.	891	-	-	-	891
	5252	за 2023г.	-	891	-	-	891
Топливнораздаточная колонка BMP 2048 OCE TS № 7202 ЦБ-000241	5243	за 2024г.	891	-	-	-	891
	5253	за 2023г.	-	891	-	-	891
Топливнораздаточная колонка BMP 2048 OCE TS № 7203 ЦБ-000242	5244	за 2024г.	891	-	-	-	891
	5254	за 2023г.	-	891	-	-	891
Топливнораздаточная колонка BMP 2048 OCE TS № 7204 ЦБ-000243	5245	за 2024г.	891	-	-	-	891
	5255	за 2023г.	-	891	-	-	891
Системный блок Гармония Supermicroserver 1UJSC621/2xXeon6230(20C/40T, 2 1/3.9GHz)/4x16384PDIV/SSD1,9	5246	за 2024г.	-	473	-	(473)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Барный стол по индивидуальным размерам ЦБ-000264	5247	за 2024г.	-	169	-	(169)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Витрина холодильная Carbolta F16-08 VM 1.3-2 (1600/875BXCh-1.3) 0020 цвет 9006 ЦБ-000265	5248	за 2024г.	-	160	-	(160)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Генератор дизельный ТСС АД-40С-Т400-2РКМ7 ЦБ-000272	5249	за 2024г.	-	690	-	(690)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Генератор дизельный ТСС АД-30С-Т400-2РКМ7 ЦБ-000273		за 2024г.	-	605	-	(605)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стол барный по индивидуальным размерам L=2300x2300 h=1100		за 2024г.	-	178	-	(178)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Генератор дизельный ТСС АД-200С-Т400-2РМ16 в контейнере ПБК ЭнергоПроф "Север"		за 2024г.	-	3 630	-	(1 772)	1 858
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Генератор дизельный ТСС АД-40С-Т400-2РКМ7 ЦБ-000281		за 2024г.	-	690	-	(690)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Витрина кондитерская Chilz VETE KUB LUX 130 Ral серый матовый/шпиф. нерж.		за 2024г.	-	113	-	(113)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стойка торгово-кассовая ЦБ-000286		за 2024г.	-	258	-	(258)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Стенка-витрина для сигарет ЦБ-000287		за 2024г.	-	127	-	(127)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Витрина кондитерская Chilz VETE KUB LUX 130 Ral серый матовый/шпиф. нерж. ЦБ-000288		за 2024г.	-	117	-	-	117
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кофе-машина автоматическая Delonghi ECAM610.74.MB ЦБ-000289		за 2024г.	-	125	-	(125)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Кофемашинa Schaefer CoffeePrime ЦБ-000290	за 2024г.	-	125	-	(125)	-
Стойка торговая-кассовая ЦБ-000291	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	105	-	(105)	-
Кофемашинa Schaefer CoffeePrime ЦБ-000292	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	125	-	(125)	-
Стойка торговая-кассовая ЦБ-000293	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	105	-	(105)	-
Кофемашинa Schaefer CoffeePrime с диспенсером д/стакана SCP ЦБ-000294	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	125	-	(125)	-
Стойка торгово-кассовая ЦБ-000295	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	105	-	(105)	-
Система измерительная "СТРУНА+" на 8 каналов ЦБ-000296	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	250	-	(250)	-
Станция д/бургеров и Хот-догов Бавария БХС-1235.700-02 ЦБ-000297	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	125	-	(125)	-
Вытяжка DA3668 сталь* ЦБ-000298	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	115	-	(115)	-
Кофемашинa Schaefer CoffeePrime ЦБ-000299	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	125	-	(125)	-
Система измерительная "СТРУНА+" на 8 каналов ЦБ-000300	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	250	-	(250)	-
Стойка торгово-кассовая ЦБ-000301	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	105	-	(105)	-
Стойка торгово-кассовая ЦБ-000302	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	105	-	(105)	-
Кофемашинa Schaefer CoffeePrime ЦБ-000303	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	125	-	(125)	-
Стойка торгово-кассовая ЦБ-000304	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	105	-	(105)	-
Кофемашинa Schaefer CoffeePrime с диспенсером д/стаканов SCP ЦБ-000305	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	125	-	(125)	-
Стойка кофейная ЦБ-000306	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	105	-	(105)	-
Кофемашинa Schaefer CoffeePrime с диспенсером д/стаканов SCP ЦБ-000307	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	125	-	(125)	-
Кофемашинa SCP CT1/S-FTS/IMG1PG/TS 2042234291 ЦБ-000308	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	125	-	(125)	-
Кофемашинa-полуавтомат Appia II 2 Gr S высокая группа Италия ЦБ-000309	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	125	-	(125)	-
Стойка торгово-кассовая ЦБ-000310	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	105	-	(105)	-
Кофемашинa Schaefer CoffeePrime с диспенсером д/стаканов SCP ЦБ-000311	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	125	-	(125)	-
Кухонная группа АЗС Трамвайная ЦБ-000312	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	105	-	(105)	-
Стойка торгово-кассовая ЦБ-000313	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	105	-	(105)	-

Кофемашина Schaerer CoffeePrime ЦБ-000314	за 2024г.	-	125	-	(125)	-
Система измерительная "СТРУНА" на 8 каналов ЦБ-000315	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станция д/бургеров и Хот-догов Бавария БХС-1235.700-02 ЦБ-000316	за 2024г.	-	250	-	(250)	-
Панель ридера и пин-пада для Petrol POS v.1.1v.2. ЦБ-000317	за 2023г.	-	-	-	-	-
Панель ридера и пин-пада для Petrol POS v.1.1v.2. ЦБ-000318	за 2024г.	-	250	-	(250)	-
Кофемашина Schaerer CoffeePrime ЦБ-000319	за 2023г.	-	115	-	(115)	-
Кофемашина Schaerer CoffeePrime с диспенсером д/стаканов SCP ЦБ-000320	за 2024г.	-	115	-	(115)	-
Кофемашина Schaerer CoffeePrime ЦБ-000321	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кофемашина Schaerer CoffeePrime с диспенсером д/стаканов SCP ЦБ-000322	за 2024г.	-	110	-	(110)	-
Кофемашина Schaerer CoffeePrime с диспенсером д/стаканов SCP ЦБ-000323	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кофемашина Schaerer CoffeePrime с диспенсером д/стаканов SCP ЦБ-000324	за 2024г.	-	150	-	(150)	-
Кофемашина Schaerer CoffeePrime с диспенсером д/стаканов SCP ЦБ-000325	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кофемашина Schaerer CoffeePrime ЦБ-000326	за 2024г.	-	170	-	(170)	-
Кофемашина SCP CT1/S-FTS/1MG1PG/TS 2042234292 ЦБ-000327	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стойка торгово-кассовая ЦБ-000328	за 2024г.	-	105	-	(105)	-
Топливнораздаточная колонка BMR 2048 ОС Е № 7191 ЦБ-000228	за 2023г.	-	-	-	-	-
Снегоуборщик бензиновый DAST 1590 DAEWOO (10013160/050923/3389438, Китай)	за 2024г.	-	125	-	(125)	-
Топливнораздаточная колонка BMR 2048 ОС Е № 7190 ЦБ-000227	за 2023г.	-	-	-	-	-
Снегоуборщик бензиновый DAST 1590 DAEWOO (10013160/071123/3471543, Китай)	за 2024г.	-	105	-	(105)	-
Топливнораздаточная колонка BMR 2048 ОС Е № 7192 ЦБ-000229	за 2023г.	-	-	-	-	-
Снегоуборщик бензиновый DAST 1590 DAEWOO (10013160/071123/3471543, Китай) ЦБ-000239	за 2024г.	-	150	-	(150)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	280	-	(280)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	130	-	(130)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 058	-	(1 058)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	165	-	(165)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 058	-	(1 058)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	165	-	(165)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 058	-	(1 058)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	161	-	(161)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-

в том числе:				
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261			
в том числе:	5270			
	5271			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	3 566	3 740	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-


Руководитель

Цыпляков Александр
Михайлович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Цыпляков Александр
Михайлович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

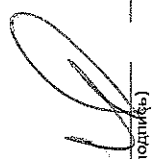
4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель



Цыпляков Александр Михайлович

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 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 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	описание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	132 783	-	7 167 934	-	(6 969 678)	-	-	-	26 050	357 089	-
	5530	за 2023г.	-	-	2 887 492	-	(2 754 709)	-	-	-	-	132 783	-
	5511	за 2024г.	132 783	-	1 981 288	-	(1 800 955)	-	-	-	-	313 116	-
	5531	за 2023г.	-	-	2 887 492	-	(2 754 709)	-	-	-	-	132 783	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	5 188 646	-	(5 168 723)	-	-	-	-	✓ 17 923	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	38	✓ 38	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	26012	✓ 26 012	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2024г.	132 783	-	7 167 934	-	(6 969 678)	-	-	X	-	357 089	-
	5520	за 2023г.	-	-	2 887 492	-	(2 754 709)	-	-	X	-	132 783	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5563	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	214 795	8 237 099	-	(8 202 725)	-	-	-	-	26 050	275 219
	5580	за 2023г.	-	4 887 245	-	(4 662 450)	-	-	-	-	-	214 795
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	181 932	5 874 244	-	(5 820 072)	-	-	-	-	-	236 104
	5581	за 2023г.	-	4 292 193	-	(4 110 261)	-	-	-	-	-	181 932
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	875 122	-	(861 492)	-	-	-	-	-	13 630
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	25 825	1 313 924	-	(1 339 979)	-	-	-	26 012	-	25 482
	5583	за 2023г.	-	513 692	-	(488 167)	-	-	-	-	-	25 525
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	10 000	-	(10 000)	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	7 338	173 809	-	181 183	-	-	-	-	38	2
	5586	за 2023г.	-	71 360	-	(64 022)	-	-	-	-	-	7 338
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	214 795	8 237 099	-	(8 202 725)	-	X	-	-	26 050	275 219
	5570	за 2023г.	-	4 887 245	-	(4 662 450)	-	X	-	-	-	214 795

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель


(подпись)

Цыпляков Александр Михайлович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	4 356 043	1 874 950
Расходы на оплату труда	5620	175 633	70 548
Отчисления на социальные нужды	5630	45 296	14 895
Амортизация	5640	929	40
Прочие затраты	5650	508 768	204 355
Итого по элементам	5660	5 086 669	2 164 788
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	5 086 669	2 164 788

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

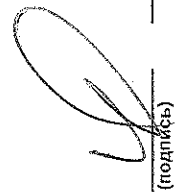
Руководитель  (подпись) Цыпляков Александр Михайлович (расшифровка подписи)

25 марта 2025 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	-	13 032	(8 651)	(15)	4 366

Руководитель



Цыпляков Александр
Михайлович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Цыпляков Александр
Михайлович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

25 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2024г.	5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
	в том числе:				
	за 2024г.	5911	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Цыпляков Александр

Михайлович

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО «НХП-Сервис»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «НХП-Сервис» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Все стоимостные показатели, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1 Основные сведения об организации.

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «НХП-Сервис»
ИНН/КПП организации:	5904405722/590401001
Дата создания (государственной регистрации):	18.04.2023 год
Сведения о налоговом органе, в котором юридическое лицо состоит на учете:	ИФНС по Свердловскому району г. Перми
Директор:	Цыпляков Александр Михайлович
Система налогообложения, применяемая организацией:	Общая система налогообложения
Уставный капитал:	10 000,00 (Десять тысяч) рублей
Участник Общества:	Пахомова Светлана Константиновна
Состав исполнительного органа:	Директор Цыпляков Александр Михайлович дата полномочий с 18.04.2023г.
Юридический адрес:	614025, Пермский край, г. Пермь, ул. Г.Хасана, 107 оф.1

1.2 Основные виды деятельности организации.

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
<u>47.30</u>	Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах
<u>47.11</u>	Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
<u>56.29</u>	Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации

1.3 Численность работающих сотрудников организации.

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Численность сотрудников, чел.	270	236	-

1.4 Сведения об обособленных подразделениях организации.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет 44 обособленные подразделения без выделения на отдельный баланс, расположенные по следующим адресам:

- 614068, Пермский край г. Пермь , ул. Окулова, 81,
- 614030, Пермский край г. Пермь, ул. Писарева,2в
- 614107, Пермский край г. Пермь, ул. Макаренко,27
- 614113, г. Пермь ,стр.01/9 (Кировский р-н, в пределах придорожной полосы автомобильной дороги «Пермь-Краснокамск» 77+20 ПК,
- 614089, Пермский край, г. Пермь, ул. Братская, 137,
- 614013, Пермский край, г. Пермь, ул. Спешилова, 96,
- 614014 ,Пермский край, г. Пермь, ул. Мостовая, 3а,
- 614055, Пермский край, г. Пермь, ул. Промышленная, 107Б,
- 614058, Пермский край, г. Пермь, ул. Трамвайная, 35,
- 614000, Пермский край, г. Пермь, ул. А. Ушакова, 41,
- 614046, Пермский край, г. Пермь, ул. Локомотивная, 3,
- 614025, Пермский край, г. Пермь, ул. Героев Хасана, 72а,
- 614111, Пермский край, г. Пермь, ул. Куйбышева, 127,
- 614112, Пермский край, г. Пермь , ул. Гайвинская,90
- 614000, г. Пермь, ул. Г. Звезда,13а,
- 614018 г. Пермь, ул. Набережная,42
- 614023,Пермский край, г. Пермь, ул. Витимская, д.17а,
- 614012, Пермский край, г. Пермь, ул. Карпинского, д. 101б
- 614087, Пермский край, г. Пермь, шоссе Космонавтов, д. 10б,
- 614025, Пермский край, г. Пермь, ул. Героев Хасана, д.107,

- 614000, Пермский край, г. Пермь, ул. Пермская, д.7а,
- 614111, Пермский край, г. Пермь, ул. Уфимская, 1,
- 614053, Пермский край, г. Пермь, ул. Восточный обход, 91,
- 614500, Пермский край, Савинское с/п, территория д. Ш. Космонавтов, 427 а
- 617060, Пермский край, Краснокамский район, МЫСЫ, территория фед. Автомобильной дороги М-7, километр 475-й, здание 7 (с правой стороны автодороги Екатеринбург-Казань, 780 м. после моста через р. Ласьва),
- 617060, Пермский край, г. Краснокамск, ул. Геофизиков, 1б, р-он автовокзала
- 617000 Пермский край, г. Нытва, ул. Володарского, 90
- 617000 Пермский край, Нытвенский р-н д. Белобородово, федеральной автомобильной дороги М-7 «Волга-433 км, зд.3
- 617012, Пермский край, Нытвенский район, «Сергино», д. Ерши, территория А153 Нытва-Кудымкар, 15 км, зд.1
- 617761, Пермский край, г. Чайковский, ул. Энтузиастов, 5,
- 617761, Пермский край, г. Чайковский, ул. Вокзальная, 12Б,
- 617170, Пермский край, Частинский р-н, с. Частые, ул. Нагорная, 12
- 617098, Пермский край, Большесосновский р-он, Полозовское с/п, урочище «Сотельная», соор.1
- 617600, Пермский край, Кисертский м.о, перекресток автодорог Кунгур-Кисерть-Красный Яр
- 618740, Пермский край, г. Добрянка, ул. Розы Люксембург, д. 68,
- 618206, Пермский край, г. Чусовой, ул. Юности, 22,
- 618460, Пермский край, г. Усолье, ул. 8 Марта, 2,
- 618426 Пермский край, г. Березники, ул. Юбилейная, 153
- 618400 Пермский край, г. Березники, Проспект Ленина, 98
- 618425 Пермский край, г. Березники, ул. Свердлова, 107;
- 618400, Пермский край, Заячья Горка г. Березники ул. Новосодовая.
- 618544, Пермский край, г. Соликамск, ул. Мичурина, 10,
- 617050, Пермский край, г. Орда, ул. Тракторная, 2Е
- 618820, Пермский край, г. Горнозаводск мкр. ул. Дружбы 32.

РАЗДЕЛ 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «НХП-Сервис» 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 России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием информационной системы «1С-Предприятие 8.3. Комплексная автоматизация.2».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2024 г.;
- отчет о финансовых результатах за 2024 год;
- отчет об изменениях капитала за 2024 год;
- отчет о движении денежных средств за 2024 год;
- табличные формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- текстовая часть Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2 План счетов бухгалтерского учета.

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

2.3 Проведение инвентаризации.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых результатов», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

- основные средства - не менее одного раза в год (максимум в три года), в срок до 31 декабря отчетного года;
- готовая продукция, товары на складе – 1 раз в год в срок до 31 декабря отчетного года;

- товарно-материальные ценности - не менее одного раза в год в срок до 31 декабря отчетного года.
- дебиторская и кредиторская задолженность - 1 раз в год в срок до 31 декабря отчетного года.

2.4 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, подлежащих оплате в рублях и/или в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ), действующий на дату совершения операции в иностранной валюте. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, представлены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных ЦБ РФ, действовавших на отчетную дату.

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Наименование	31.12.2024 г. (руб.)	31.12.2023 г. (руб.)	31.12.2022 г. (руб.)
За 1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
За 1 евро	106,1028	99,1919	75,6553

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубль (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, относятся на финансовый результат как прочие доходы и расходы развернуто.

2.5 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.6 Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, начиная с 01.01.2024 г.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете «НМА в эксплуатации (малоценные)».

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете «НМА в эксплуатации (малоценные)».

Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы подлежат классификации по видам (произведения науки, литературы и искусства; программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ); базы данных; изобретения; полезные модели; промышленные образцы; секреты производства (ноу-хау); селекционные достижения; лицензии и разрешения) и группам.

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов НМА, распределяются между ними следующим способом: пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начисляется ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

В зависимости от вида НМА в организации приняты следующие сроки полезного использования:

Группа нематериальных активов	Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Программное обеспечение	2-10 лет, исходя из предполагаемого срока использования НМА
Патенты и права на товарные знаки	по сроку действия патента, либо свидетельства о регистрации
Рабочая конструкторская документация	10 лет

Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется в конце каждого отчетного периода, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает линейный способ начисления амортизации.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 Обществом не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

2.7 Основные средства.

Общество осуществляет учет основных средств по правилам ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

Активы стоимостью, превышающей 100 тыс. руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Если стоимость актива Общества не превышает установленного лимита, то такой актив принимается в качестве малоценного оборудования и запасов, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Способ контроля малоценного оборудования и запасов - на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств по всем видам объектов основных средств.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, нормативно-правовых ограничений, а также намерений руководства Общества в отношении использования объекта.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	свыше 10 лет до 30 лет включительно
Сооружения	свыше 7 лет до 30 лет включительно
Машины и оборудование	свыше 2 лет до 10 лет включительно
Транспортные средства	свыше 2 лет до 10 лет включительно
Производственный и хозяйственный инвентарь	свыше 2 лет до 7 лет включительно
Прочие основные средства	свыше 2 лет до 5 лет включительно

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 организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Организация проводит проверку основных средств на обесценение в порядке установленным п.38 ФСБУ 6/2020.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах развернуто в составе прочих доходов или расходов.

2.8 Капитальные вложения.

Общество осуществляет учет капитальных вложений в основные средства по правилам ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н, начиная с 01.01.2022 г.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н), начиная с 01.01.2024 г.

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020 затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются Обществом при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения по их завершении признаются объектами основных средств или нематериальных активов.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение в рамках годовой инвентаризации в целях составления годовой отчетности и учитывает изменение их балансовой стоимости на отчетную дату.

В бухгалтерском учете затраты на НИОКР сначала отражаются по дебету счета 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ». На этапе исследований они ежемесячно списываются на счет 91.02 «Прочие расходы», а на этапе разработок аккумулируются на счете 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ». По окончании этапа разработок успешные НИОКР переводятся в состав НМА, а неудачные - целиком списываются на счет 91.02 «Прочие расходы» (п. 17.5 ФСБУ 26/2020).

Способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 - перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.9 Бухгалтерский учет аренды.

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

При невыполнении вышеуказанных условий объекты бухгалтерского учета не классифицируются как объекты учета аренды и учитываются Обществом в текущих расходах.

2.9.1 Общество в качестве арендатора.

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (далее – ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде (далее – ОА).

Права пользования активом отражаются на счете 01.3 «Арендованное имущество».

Права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации. Права пользования активом амортизируются линейным способом на протяжении срока аренды.

Обязательство по аренде учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Обязательства по аренде оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, которая позволит приведенной стоимости будущих арендных платежей быть равной справедливой стоимости предмета аренды с учетом негарантированной ликвидационной стоимости объекта аренды. В случае если такая ставка дисконтирования не может быть определена, применяется ставка, по которой Общество могло привлечь

заемные денежные средства в рублях на срок, сопоставимый со сроком аренды и составляет 10 %.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Обществом используется право не признавать ППА и ОА, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и (или) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб. Данное право реализуется при условии отсутствия перехода права собственности, возможности выкупа предмета аренды по цене ниже его справедливой стоимости и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

В отношении объектов учета аренды, в которых Общество выступает арендатором, Общество приняло решение учитывать на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости арендованного имущества, указанного в договоре на дату его получения.

2.9.2 Общество в качестве арендодателя.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Доходы по операционной аренде признаются доходами от обычных видов деятельности и отражаются в составе выручки каждый отчетный период в течение срока аренды.

Переданные в операционную аренду объекты основных средств учитываются на счете 01 «Основные средства».

Амортизация по переданным в операционную аренду основным средствам начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства. Амортизация по переданным в операционную аренду основным средствам отражается в составе расходов по обычным видам деятельности каждый отчетный период в течение срока аренды.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

Инвестиция в аренду оценивается в размере ее чистой стоимости.

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, признаются арендодателем в качестве доходов периода, за который они начислены.

Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" в редакции 2014 года.

2.10 Запасы.

Учет запасов осуществляется на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее – ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Обществом не применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты, связанные с их производством и выполнением.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер. Аналитически учет запасов осуществляется:

- по местам хранения (складам, подразделениям);
- по номенклатуре.

При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Списываются запасы одновременно с признанием выручки от их продажи. Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода, в котором признана выручка от продажи этих запасов.

На отчетную дату запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением, под которое создается резерв.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение, и отражается в Отчете о финансовых результатах в составе тех категорий расходов, которые соответствуют назначению обесцененного запаса.

2.11 Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету, - для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается

исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость финансовых вложений, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения.

При реализации или ином выбытии финансовых вложений их стоимость списывается на расходы по стоимости единицы. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.12 Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и налога на добавленную стоимость.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и договоров.

Выданные Обществом беспроцентные займы, полученные от покупателей (заказчиков) товаров (работ, услуг) беспроцентные векселя, принятые к учету по номинальной стоимости, а также аналогичные им активы отражаются по строке 1230 "Дебиторская задолженность" в разд. II Бухгалтерского баланса.

2.13 Денежные средства и денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ 23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

2.14 Заемные средства

Учет полученных кредитов и займов ведется Обществом в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н, «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Заемные средства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в составе долгосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов в полной сумме в том отчетном периоде, когда они были произведены.

2.15 Оценочные обязательства и оценочные резервы.

Общество отражает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденном приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

В бухгалтерском учете при необходимости начисляются следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости финансовых вложений;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

При изменении оценочных значений, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н.

2.16 Условные обязательства и условные активы.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления экономических выгод являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.17 Признание доходов.

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается Обществом в бухгалтерском учете в соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Выручка от реализации товаров, готовой продукции и услуг для целей бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки покупателям (или оказания услуг) и предъявлению им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете в финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В составе доходов от обычных видов деятельности Общество признает: выручку от розничной продажи топлива, выручку от реализации прочих (продовольственных, непродовольственных) товаров, выручку от маркетинговых услуг по продаже топлива.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, отражаются в составе процентов к получению на дату их начисления.

2.18 Признание расходов.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Общество осуществляет торговую деятельность.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров, а также изготовлением готовой продукции, оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы, учитываемые в аналитическом учете на счете 44 «Расходы на продажу» по направлениям расходов, связанных с продажей, по итогам месяца полностью списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу».

По транспортным расходам, учитываемым на счете 44, производится расчет доли транспортных расходов, подлежащих отнесению на затраты в текущем периоде, и доли транспортных расходов относящихся на остаток нерезализованных товаров.

Часть транспортных расходов, относящихся к остаткам нерезализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:

1) определяется сумма прямых расходов, приходящихся на остаток нерезализованных товаров на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;

2) определяется стоимость приобретения товаров, резализованных в текущем месяце, и стоимость приобретения остатка нерезализованных товаров на конец месяца;

3) рассчитывается средний процент как отношение суммы прямых расходов к стоимости товаров;

4) определяется сумма прямых расходов, относящаяся к остатку нерезализованных товаров, как произведение среднего процента и стоимости остатка товаров на конец месяца.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей товаров и готовой продукции, оказанием услуг.

2.19 Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы.

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.20 Налог на прибыль.

Учет налога на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, рассчитанных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета в оценке которых они возникли.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто. Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы, а отложенные налоговые активы - в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Под постоянным налоговым расходом (доходом) понимается сумма налога, которая приводит к увеличению (уменьшению) налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

2.21 Критерии признания существенной ошибки.

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (далее - ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде Общество раскрывает:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующего показателя за отчетный год составляет 10% и более. Для специфичных ошибок существенность устанавливается в каждом конкретном случае.

2.22 Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

В целях достоверности бухгалтерского учета и отчетности признается существенным такой показатель, когда его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующего показателя за отчетный год составляет 10% и более.

2.23 Изменение сравнительных показателей.

Изменение сравнительных показателей бухгалтерской отчетности может быть вызвано изменением учетной политики Общества и/или исправлением ошибок учета.

Общество вносило изменения в учетную политику за 2024 год связи с переходом на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", но сравнительные показатели при переходе не менялись.

РАЗДЕЛ 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД.

3.1 Нематериальные активы (строка 1110).

Информация о нематериальных активах раскрыта в п. 1.1, 1.2, 1.3, 1.5 табличных форм Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Балансовая стоимость нематериальных активов на 31.12.2024 г. составила 984 тыс. руб. (в том числе амортизируемых 952 тыс. руб., не амортизируемых 32 тыс. руб.), на 31.12.2023 г. – 0 тыс. руб. (в том числе амортизируемых 0 тыс. руб., не амортизируемых 0 тыс. руб.)

НМА с неопределенным сроком полезного использования в представленных в бухгалтерской отчетности отчетных периодах отсутствовали.

Сроки полезного использования нематериальных активов в представленных в бухгалтерской отчетности отчетных периодах не изменялись.

3.2 Результаты исследований и разработок (строка 1120).

Исследований и разработок, результаты которых подлежат признанию в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, Общество в 2024, 2023, 2022 годах не производило.

3.3 Основные средства (строка 1150).

Информация об основных средствах раскрыта в п. 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 табличных форм Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2024 г. составила 18 325 тыс. руб. (в том числе амортизируемых 11 740 тыс. руб., не амортизируемых 6 585 тыс. руб.), на 31.12.2023 г. – 7 622 тыс. руб. (в том числе амортизируемых 3 623 тыс. руб., не амортизируемых 3999 тыс. руб.)

Инвестиционная недвижимость в 2023-2024 гг. отсутствовала.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто. За 2024 год доход составил 1 809 тыс. руб., расход от выбытия составил 1772 тыс. руб., за 2023 год продажи основных средств не было.

Общество оценило основные средства и капитальные вложения на обесценение. Признаков снижения их балансовой стоимости не выявлено.

При оценке и анализе руководством Общества фактических параметров текущего и планируемого использования объектов основных средств (режима эксплуатации, способа

использования, естественных условий, физического и морального износа и намерений организации в получении будущих экономических выгод и ожидаемых доходов от выбытия) срок полезного использования не пересматривался.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

В течении 2024 года и по состоянию на 31.12.2024 года Общество является арендатором:

- договор аренды недвижимого имущества от 02.10.23г. в здании экспериментального цеха (лит. П,П1), по адресу г.Пермь, ул. 3-я Набережная, д.42 у ООО «ПЭМЗ».

- договор аренды от 01.09.2023г. часть нежилого помещения S=74,62 м2, г.. Пермь ул. Г. Звезда,13а, у ООО «Урал-Гарант».

- договор аренды от 01.09.2023г. часть нежилого помещения S=22,3 м2, г.. Пермь ул. Г. Звезда,13а, у ООО «Уралхимснаб».

Указанные объекты основных средств не признаны в качестве права пользования активом в связи с тем, что по заключенным договорам не установлены признаки аренды по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (единовременно не выполняются условия, указанные в п. 5 ФСБУ 25/2018).

- договор аренды нежилого помещения от 01.03.2024г. офис S=8,4м2 по адресу г. Пермь, ул. Героев Хасана, 107 у ИП Матыцына Г.Н.

Обществом используется право не признавать ППА и ОА, так как срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Указанные объекты основных средств не признаны в качестве права пользования активом в связи с тем, что по заключенным договорам не установлены признаки аренды по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (единовременно не выполняются условия, указанные в п. 5 ФСБУ 25/2018).

- Договор субаренды недвижимого и движимого имущества от 01.06.2023г. АЗС и земельных участков, идентичных адресам обособленных подразделений, оборудования у ООО «Нефтепродсервис».

Платежи по данному арендному договору установлены в переменной сумме (выражены в процентах от выручки арендатора) и не зависят от ценовых индексов и процентных ставок, определенных на дату предоставления предмета аренды.

По общему правилу такие платежи не считаются арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости ППА и обязательств по аренде.

Данные арендные платежи Общество учитывает в текущих расходах по мере наступления срока признания их в расходах.

В 2024 году Общество не осуществляло выкуп арендованных объектов.

3.4 Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160).

По строке 1160 бухгалтерского баланса отражается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

3.5 Финансовые вложения (строки 1170, 1240).

Информация о наличии, движении и ином использовании финансовых вложений раскрыта в п. 3.1, 3.2 табличных форм Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Резерв под обесценение стоимости финансовых вложений в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, не создавался в связи с отсутствием у Общества финансовых вложений.

3.6 Отложенные налоговые активы (строка 1180).

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице:

Наименование	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Оценочные обязательства и резервы	873	-	-
Итого:	873	-	-

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

3.7 Прочие внеоборотные активы (строка 1190).

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствовали.

3.8 Запасы (строка 1210).

Наличие и движение запасов, информация о запасах в залоге раскрыта в п. 4.1, 4.2 табличных форм Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасы, находящиеся в залоге.

Создание резерва под обесценение запасов не проводилось.

3.9 Налог на добавленную стоимость (строка 1220).

Величина налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям имела следующую структуру:

Наименование	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
НДС по приобретенным услугам	10	-	-
Итого:	10	-	-

3.10 Дебиторская задолженность (строка 1230).

Дебиторская задолженность раскрыта в п. 5.1, 5.2 табличных форм Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

3.11 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250).

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Денежные средства на расчетных счетах в банках	54 643	30 634	-
Денежные средства в кассе организации	4 361	5 317	-
Денежные средства на депозитных счетах	10 886	17 335	-
Итого:	69 890	53 286	-

По состоянию на 31 декабря 2024 г. у Общества не имеется средств в аккредитивах.

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2024 г. недоступны для использования.

3.12 Прочие оборотные активы (строка 1260).

Прочие оборотные активы представлены следующим образом:

Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Право использования программ по тарифным планам до 12 мес.	233	255	-
Страхование объектов	122	-	-
Страхование сотрудников по ДМС	1962	4613	-
Итого:	2 317	4868	-

3.13 Уставный капитал (строка 1310).

По состоянию на 31 декабря 2024 г. участниками Общества являлись:

Участник	Доля в уставном капитале Общества (%)
Пахомова Светлана Константиновна ИНН 593400553197	100%

Распределение прибыли и выплаты дивидендов в 2024, 2023 и 2022 годах не производилось.

Капитал Общества полностью оплачен на отчетную дату.

3.14 Добавочный капитал (строка 1350).

Добавочный капитал в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. у Общества отсутствовал.

3.15 Резервный капитал (строка 1360).

Резервный капитал в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. у Общества отсутствовал.

3.16 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370).

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке):

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Прибыль, подлежащая распределению	222 884	16 010	-
Итого:	222 884	16 010	-

3.17 Заемные средства (строки 1410, 1510).

Заемные средства в отчетных периодах, представленных на 31 декабря 2024 г.; на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствовали.

3.18 Отложенные налоговые обязательства (строка 1420).

Отложенные налоговые обязательства в отчетных периодах, представленных на 31 декабря 2024 г.; на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствовали.

3.19 Оценочные обязательства (строки 1430, 1540).

Информация об оценочных обязательствах на 31 декабря 2024 г. раскрыта в п. 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерском учете Общества в 2024 году в качестве оценочного обязательства отражен резерв по оплате отпусков. Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом страховых взносов. Ожидаемый срок использования резерва – в течение 2025 года.

3.20 Прочие обязательства (строки 1450, 1550).

Прочие обязательства в отчетных периодах, представленных на 31 декабря 2024 г.; на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствовали.

3.21 Кредиторская задолженность (строка 1520).

Кредиторская задолженность раскрыта в п. 5.3, 5.4 табличных форм Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.22 Доходы будущих периодов (строка 1530).

Доходы будущих периодов в отчетных периодах, представленных на 31 декабря 2024 г.; на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствовали.

3.23 Выручка (строка 2110).

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине и структуре выручки Общества представлена в таблице:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Выручка от реализации товара (топливо)	4 668 226	2 077 690
Выручка от реализации прочих товаров	320 735	132 751
Маркетинговые услуги по продаже топлива	420 025	-
Итого:	5 408 986	2 210 441

Увеличение выручки в 2024 г. по сравнению с 2023 г. составило 245 %.

3.24 Себестоимость продаж (строка 2120).

Расшифровка себестоимости продаж/услуг в разрезе обычных видов деятельности представлена следующим образом:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты -Топливо	4 111 814	1 775 089
Материальные затраты - Прочие товары	220 970	93 311
Итого:	4 332 784	1 868 400

3.25 Коммерческие расходы (строка 2210).

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с продажей и продвижением продукции, товаров, работ, услуг.

Структура коммерческих расходов по статьям затрат представлена в таблице:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Аренда имущества	244 294	122 543
Использование товарного знака	58 950	17 104
Маркетинговые услуги	39 653	18 053
Транспортные услуги	40 989	22 368
Прочие	6626	-
Итого:	390 512	180 068

3.26 Управленческие расходы (строка 2220).

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

К управленческим расходам относятся затраты, которые аккумулируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Структура управленческих расходов по статьям затрат представлена в таблице:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты на содержание административно-управленческого персонала	23 259	6 551
Амортизация	929	40
Расходы на оплату труда	175 633	70 548
Расходы на уплату страховых взносов	45 296	14 895
Услуги охраны, пожарной безопасности	24 210	2 884
Техобслуживание АЗС	41 515	14 140
Содержание основных средств	44 189	-
Прочие	8 342	7 262
Итого:	363 373	116 320

Информация о затратах на производство (расходах на продажу) раскрыта в п. 6 табличных форм Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.27 Проценты к получению, к уплате (строки 2320, 2330).

По строке 2320 «Проценты к получению», по строке 2330 «Проценты к уплате», Отчета о финансовых результатах в отчетных периодах, представленных на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. у Общества отсутствовали.

3.28 Прочие доходы и расходы (строка 2340, 2350).

Информация о величине и структуре прочих доходов раскрыта в таблице:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Реализация прочего имущества	4 918	2047
Реализация основных средств	1809	-
Доходы от получения премий	428	-
Итого:	7 155	2047

Информация о величине и структуре прочих расходов раскрыта в таблице:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Услуги банка	63031	25 153
Расходы от выбытия основных средств	1 772	-
Списание товаров по сроку годности	3 923	-
Прочие расходы	1 820	2 028
Итого:	70 546	27 181

3.29 Налог на прибыль (строка 2410).

В отчетном и предшествующем налоговых периодах правила налогообложения не менялись. Ставка налога на прибыль 20%.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль за 2024 и 2023 годы и показателем прибыли (убытка) до налогообложения представлена следующим образом:

Наименование показателя	2024 год	2023 год	Примечание
Прибыль (убыток) до налогообложения	258 926	20 519	Строка 2300 отчета о финансовых результатах
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(51 785)	(4 104)	Прибыль (убыток) до налогообложения * 20%
Увеличение/уменьшение отложенных налоговых активов	873	-	
Увеличение/уменьшение отложенных налоговых обязательств	-	-	
Отложенный налог на прибыль	873	-	Строка 2412 отчета о финансовых результатах
Текущий налог на прибыль	(52 921)	(4 509)	Строка 2411 отчета о финансовых результатах
Налог на прибыль	(52 048)	(4 509)	Строка 2410 отчета о финансовых результатах

3.30 Информации о прибыли, приходящейся на акцию Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию Общества раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99).

Общество не является акционерным, в связи с этим информация о прибыли, приходящейся на одну акцию, отсутствует.

3.31 Связанные стороны.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Аффилированные лица, связанные стороны Общества:

- 1) Пахомова Светлана Константиновна - учредитель;
- 2) Цыпляков Александр Михайлович –директор.

Бенефициарный владелец Общества:

№ п/п	Ф.И.О участника (учредителя)	ИНН участника	Доля в % от уставного капитала
1.	Пахомова Светлана Константиновна	593400553197	100%

В 2024 и 2023 годах выплата дивидендов Обществом в пользу учредителей не производилась.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не осуществляет операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит директора, его заместителя иных лиц, осуществляющих полномочия единоличного исполнительного органа организации.

Общая сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, составила:

Вознаграждение	2024 год	2023 год
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:	2709	902,88
- оплата труда за отчетный период	2572	902,88
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	137	-
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.	-	-
- начисленные на оплату труда страховые взносы и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	674	170,22

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались.

3.32 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

В соответствии с законом «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» 21.12.1994 N 68-ФЗ чрезвычайная ситуация - это обстановка на определенной территории, сложившаяся в результате аварии, опасного природного явления, катастрофы, стихийного или иного бедствия (пожар, авария), которые могут повлечь или повлекли за собой человеческие жертвы, ущерб здоровью людей или окружающей среде, значительные материальные потери и нарушение условий жизнедеятельности людей.

В течение 2024 года в составе расходов у Общества отсутствовали расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

3.33 События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год отсутствуют.

3.34 Информация о государственной помощи.

Учет государственной помощи ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 13/2000 «Учет государственной помощи».

Государственную помощь Общество в 2024 году не получало.

3.35 Информация по сегментам.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

3.36 Информация по прекращаемой деятельности.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

У Общества в 2024 году отсутствовали:

- продажа имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки;
- продажи отдельных активов и прекращение (исполнение) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;
- отказ от продолжения части деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

3.37 Информация о непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.38 Информация об участии в совместной деятельности.

При раскрытии информации об участии в совместной деятельности Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету 20/03 "Информация об участии в совместной деятельности".

У Общества отсутствуют договоры, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода. Информация об участии в совместной деятельности у Общества отсутствует.

3.39 Условные обязательства и условные активы.

Условных обязательств и условных активов, возникших вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование обязательства или актива на 31.12.2024 года зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых непосредственно организацией, у Общества не имеется.

Общество считает, что по состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод вследствие условного обязательства является маловероятным, в связи с чем информация о выданных гарантиях и поручительствах раскрытию не подлежит на основании п. 25 ПБУ 8/2010.

3.40 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

ООО «НХП-Сервис» в течение 2024 г. не осуществляло расчеты в иностранной валюте.

3.41 Информация о рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, отраслевым, страновым, правовым, репутационным и другим рискам, которые оказывают воздействие на его финансово-экономические показатели, доступность капитала, и создают определенные риски, управление которыми Общество осуществляет на регулярной основе.

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Рыночные риски для Общества связаны с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров, процентных ставок, ценовых индексов (на товары, работы, услуги). Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, инвестиции, денежные средства и депозиты. Общество оценивает концентрацию риска в отношении изменения процентной ставки как умеренную. В случае роста подверженности процентному риску Общество предпримет все необходимые усилия для минимизации данного риска и снижения влияния на финансовый результат деятельности Общества посредством корректировки потребностей в заемных средствах, использования дополнительных финансовых инструментов. Общество оказывает услуги, реализует и приобретает товар, привлекает заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Общество оценивает кредитный риск, как незначительный. Общество в безусловном порядке выполняет все свои обязательства перед кредиторами на регулярной основе в срок и в полном объеме, объективно оценивает финансовые возможности и сроки погашения обязательств. В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском путем разработки процедур, направленных на то, чтобы реализация товаров и услуг, а также выдача авансов осуществлялась только надежным контрагентам. Просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируется на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов. Руководство считает, что существенный риск потерь сверх

суммы созданного резерва отсутствует. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени независимых рынках.

Общество оценивает риск ликвидности как незначительный. Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств. Кроме того, Общество осуществляет комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, маловероятны так как Общество не осуществляет и не планирует осуществлять деятельность за пределами Российской Федерации. Общество является участником налоговых отношений. Налоговое законодательство РФ подвержено частым изменениям, при этом Общество не исключает возможности увеличения налогового бремени на российских налогоплательщиков. Общество в полной мере соблюдает законодательство, тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию. Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий, проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность организации.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года странами Евросоюза, США, Великобританией введены пакеты санкций в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако, данный

вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки. Руководство предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

3.42 Учет договоров строительного подряда.

По данным на 31.12.2024 года у Общества отсутствуют договоры с условиями, удовлетворяющими ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

3.43 Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде исправлений ошибок прошлых лет в отчетности Общества не производилось.

«25» марта 2025 г.



(А. М. Цыпляков)