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

за 2024 год ООО "ИнтерКом"

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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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 давших 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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Курский Александр Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	8 484	(8 484)	3 027	(2 980)	2 980	(330)	-	-	-	8 531	(5 834)
	5210	за 2023г.	8 484	(7 353)	-	-	-	(1 131)	-	-	-	8 484	(8 484)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	367	(367)	-	(94)	94	-	-	-	-	273	(273)
	5211	за 2023г.	367	(367)	-	-	-	-	-	-	-	367	(367)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	8 117	(8 117)	3 027	(2 886)	2 886	(330)	-	-	-	8 258	(5 561)
	5212	за 2023г.	8 117	(6 986)	-	-	-	(1 131)	-	-	-	8 117	(8 117)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	3 027	-	(3 027)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Автомобиль Mazda Atenza	5241	за 2024г.	-	3 027	-	(3 027)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 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	8 075	8 075	8 075
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 _____ Курский Александр Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Курский Александр Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	46 885	-	46 885	1 809 923	(1 856 800)	-	-	X	8	-	8
	5420	за 2023г.	9	-	9	2 875 190	(2 828 314)	-	-	X	46 885	-	46 885
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	9	-	9	754	(8)	-	-	(747)	8	-	8
	5421	за 2023г.	9	-	9	506	-	-	-	(506)	9	-	9
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	1 787 428	(1 787 428)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	2 841 961	(1 099 877)	-	-	(1 742 084)	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	46 876	-	46 876	-	(46 876)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	(1 695 208)	-	-	1 742 084	46 876	-	46 876
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	21 741	(22 488)	-	-	747	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	32 723	(33 229)	-	-	506	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Курский Александр Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	9 548	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 548	-
	5521	за 2023г.	10 148	-	-	-	(600)	-	-	-	-	-	9 548	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	9 548	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 548	-
	5524	за 2023г.	10 148	-	-	-	(600)	-	-	-	-	-	9 548	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	29 436	-	3 759 130	-	(3 661 025)	-	-	-	-	-	127 541	-
	5530	за 2023г.	12 166	(2 682)	4 935 826	-	(4 918 556)	-	2 682	-	-	-	29 436	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	8 126	-	2 240 912	-	(2 196 370)	-	-	-	-	-	52 668	-
	5531	за 2023г.	6 118	(2 682)	3 415 482	-	(3 413 474)	-	2 682	-	-	-	8 126	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	16 673	-	1 505 660	-	(1 452 503)	-	-	-	-	-	69 830	-
	5532	за 2023г.	1 187	-	1 513 699	-	(1 498 213)	-	-	-	-	-	16 673	-
Прочая	5513	за 2024г.	4 637	-	12 558	-	(12 152)	-	-	-	-	-	5 043	-
	5533	за 2023г.	4 861	-	6 645	-	(6 869)	-	-	-	-	-	4 637	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	38 983	-	3 759 130	-	(3 661 025)	-	-	X	-	-	137 089	-
	5520	за 2023г.	22 314	(2 682)	4 935 826	-	(4 919 156)	-	2 682	X	-	-	38 983	-

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	-	-	-	-	2 682	2 682
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	2 682	2 682
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	120 726	2 452 214	17 615	(2 486 674)	-	-	-	-	103 881
	5580	за 2023г.	1 498	4 062 991	8 195	(3 951 958)	-	-	-	-	120 726
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	11 484	2 158 969	-	(2 170 429)	-	-	-	-	24
	5581	за 2023г.	1 301	3 437 262	-	(3 427 079)	-	-	-	-	11 484
авансы полученные	5562	за 2024г.	42 102	255 069	-	(297 162)	-	-	-	-	9
	5582	за 2023г.	9	462 921	-	(420 828)	-	-	-	-	42 102
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	2 168	11 786	-	(12 905)	-	-	-	-	1 049
	5583	за 2023г.	9	10 654	-	(8 495)	-	-	-	-	2 168
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	64 793	24 500	17 615	(4 288)	-	-	-	-	102 620
	5585	за 2023г.	-	151 305	8 195	(94 707)	-	-	-	-	64 793
прочая	5566	за 2024г.	179	1 890	-	(1 890)	-	-	-	-	179
	5586	за 2023г.	179	849	-	(849)	-	-	-	-	179
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	120 726	2 452 214	17 615	(2 486 674)	-	X	-	-	103 881
	5570	за 2023г.	1 498	4 062 991	8 195	(3 951 958)	-	X	-	-	120 726

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 _____ **Курский Александр Игоревич**
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	5 877	4 083
Отчисления на социальные нужды	5630	1 455	965
Амортизация	5640	330	1 131
Прочие затраты	5650	14 826	27 050
Итого по элементам	5660	22 488	33 229
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 780 492	2 839 693
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(46 876)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	46 876	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 849 856	2 826 046

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

Руководитель _____ Курский Александр Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 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	2 204	37	-	-	2 242
в том числе: резерв ежегодных отпусков	5701	2 204	37	-	-	2 242

Руководитель _____ Курский Александр Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Курский Александр Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 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	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Курский Александр Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 1057810234567 «ИнтерКом» «InterCom» Ltd. Санкт-Петербург

Общество с ограниченной ответственностью
«ИНТЕРКОМ»

191002, Санкт-Петербург, пр-кт Загородный, д. 18/2, литера А, пом. 30-Н, офис 1

ИНН 7838322954 КПП 784001001
Р/счет 40702810694520000156 К/счет 30101810345374030941 БИК 044030941
РОСБАНК филиал Северо-Запад АО «ТБанк»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год
ООО «ИНТЕРКОМ»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ИНТЕРКОМ» за 2024 год

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРКОМ».

Сокращенное наименование Общества: ООО «ИНТЕРКОМ».

Общество зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 25.04.2005 ОГРН 1057810264742.

ИНН 7838322954 КПП 784001001

Юридический адрес:191002, Санкт-Петербург, пр-кт Загородный, д. 18/2, литера А, пом. 30-Н, офис 1
Почтовый адрес: 191002, г. Санкт-Петербург, Загородный пр., д. 18/2, ящик 10

Размер Уставного капитала Общества не менялся, на 31.12.2024 составляет 101 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Участниками Общества являются физические лица:

-Хроменков Юрий Владимирович – доля составляет 90 процентов;

-Нилов Вячеслав Валерьевич – доля составляет 10 процентов.

Резервный капитал, образованный в соответствии с Учредительным договором (15% от уставного капитала -1 500 руб.) не расходовался.

Основной вид деятельности: оптовая продажа нефтепродуктов ОКВЭД 46.71.

Списочная численность: на 31.12.2024 - 8 человек; на 31.12.2023 – 8 человек.

Численность работающих на отчетную дату: 7 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Курский Александр Игоревич.

В понимании статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем Общества является физическое лицо – Хроменков Юрий Владимирович ИНН 780405463952.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

2.Пояснения к Бухгалтерскому Балансу

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ИнтерКом» подготовлена на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам в соответствии с Федеральным Законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ4/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н), Приказом Минфина России от 02 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в редакции от 19.04.2019 .

Все статьи бухгалтерского баланса подтверждены данными инвентаризации, проведенной в соответствии с приказом №1-ИНВ от 17 декабря 2024г. по состоянию на 31.12.2024 г.

В результате инвентаризации излишков или недостач не выявлено.

Учетная политика Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Общество применяет Учетную политику, утвержденную приказом №1-2024УП от 28.12.2023г.

В отчетном периоде ведение бухгалтерского учета осуществлялось Главным бухгалтером автоматизированным способом с использованием компьютерной программы «1С:Предприятие".

2.1 Основные средства и незавершенные капитальные вложения в них

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Аналитический учет основных средств организован в разрезе инвентарных объектов. Объектом учета основных средств является актив стоимостью не ниже лимита 100 тыс. руб. и сроком использования более 12 месяцев.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из балансовой стоимости и срока полезного использования, который определяется на основании Классификации основных средств, включенных в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

В соответствии с п. 11 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств за 2024, 2023 год, примененные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	**Сроки полезного использования**
Транспортные средства	3 - 20
Производств. и хозяйств. Инвентарь (Офисное оборудование)	2 -10

Информация о наличие и движение основных средств, а также другая дополнительная информация по ним представлена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

За 2024 год введено в эксплуатацию основных средств на сумму 3 027 тыс. руб., выбыло на сумму 2 980 тыс. руб. В 2023 году движения основных средств не было.

По результатам проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств сроки полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации не изменялись.

Переоценка основных средств не проводится.

На 31.12.2024 года по результатам анализа активов основных средств с признаками обесценения не выявлено.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Движение незавершенных капитальных вложений Общества на приобретение объектов основных средств представлены в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства».

Арендованные основные средства, учитываемые на забалансовом счете 001, представлены в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

2.2 Запасы

2.2.1 Сырье и материалы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую ссбсстоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска материалов (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

2.2.2. Товары

Учет товаров ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска товаров (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений кбухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31.12.2024 год балансовая стоимость запасов составила 8 тыс. руб. Аналогичный показатель на 31.12.2023 год составил 46 885 тыс. рублей.

В балансе информация отражается по строке 1210 «Запасы» в разрезе подстрок:
-12101 «Материалы» - отражена стоимость оставшегося в баках автомобилей топлива.
-12102 «Товары отгруженные» - по соответствующим датам отражена фактическая себестоимость отгруженных покупных товаров.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют.

Резерв под обесценение ТМЦ не создавался.

2.3 Дебиторская и кредиторская задолженность

2.3.1 Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1-5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражается за минусом НДС, учитываемого на счете 76.ВА

В балансе информация о дебиторской задолженности отражена по строке 1230 в разрезе подстрок:

-12301-12306 - Краткосрочная дебиторская задолженность (имеющая срок погашения не более 12 месяцев после отчетной даты):

Задолженность покупателей и заказчиков (строка 12302) отражена с учетом созданного 2025резерва по сомнительным долгам на 31.12.22.

Основной удельный вес в краткосрочной дебиторской задолженности составляют расчеты с:

Строка баланса	Дебитор	Сумма задолженности на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.
12301	ООО «КТТ»	15 013	0
	ООО «ПНТ-Сервис»	1 404	68 660
12302	ООО «Комплект-СПБ»	4 005	1 373
	ООО «ТЭК Нефть»	3 323	1 734
	ООО «Татнефть-АЗС-Северо-Запад»	0	49 165

По строке 12303 отражены расходы будущих периодов (уплаченные страховые премии по договорам страхования).

Строка 12307 – Долгосрочная дебиторская задолженность (имеющая срок погашения более 12 месяцев после отчетной даты), представляет собой непогашенные займы юридических лиц и сумму начисленных процентов.

Дебитор	**Показатель**	**Остаток на 31.12.2023 (тыс. руб.)**	**Сумма погашения за 2024 год (тыс. руб.)**	**Остаток на 31.12.2024 (тыс. руб.)**	**Срок погашения**
ООО «Кармин»	заем	2 341,3	-	2 341,3	01.10.2026
	проценты	430,0	-	430,0	
ООО «Серебряный источник»	заем	2 112,0	-	2 112,0	01.10.2026
	проценты	261,3	-	261,3	
ООО «Улыбка Плюс»	заем	1 107,0	-	1 107,0	31.12.2026
	проценты	5,2	-	5,2	
ООО «Петротрейд»	заем	300,0	-	300,0	31.12.2026
	проценты	-	-	-	

Хроменков Ю.В.	заем	-	-	-	
	проценты	2 917,0	-	2 917,0	31.12.2026
Курский А.И.	заем	-	-	-	
	проценты	74,4	-	74,4	31.12.2026
ИТОГО		**9 548**	-	**9 548**	

В отчетности за 2022 и 2023 год указанная задолженность была отражена в составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2023 и 31.12.2022 в 1 Разделе Бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2024 сомнительная дебиторская задолженность не выявлена, в связи с этим резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался.

2.3.2 Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3-5.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кредиторская задолженность по авансам полученным отражается за минусом НДС, учитываемого на счете 76.АВ

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной - (имеющая срок погашения не более 12 месяцев после отчетной даты). Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В балансе информация о кредиторской задолженности отражена по строке 1520 в разрезе подстрок:
-15201 – расчеты с поставщиками и подрядчиками;
-15202 – расчеты с покупателями (авансы полученные);
-15203 – расчеты по налогам и сборам;
-15204 – расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

По строке 1510 отражен полученный от учредителя краткосрочный заем с начисленными процентами. Срок погашения займа 31.01.2025.

Показатель	**Остаток займа на 31.12.2023 (тыс. руб.)**	**Получено в 2024 году; Начислено %% (тыс. руб.)**	**Погашено в 2024 году (тыс. руб.)**	**Остаток займа на 31.12.2024 (тыс. руб.)**
Заем	58 500	24 500	-	83 000
Проценты	6 293	17 615	4 289	19 620
ИТОГО	64 793	42 115	4 289	102 620

2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В частности, в качестве денежных эквивалентов Общество учитывает срочные депозиты (сроком размещения до трех месяцев), депозиты «до востребования».
В балансе информация отражена по строке 1250 в разрезе подстрок:
- 12501 - денежные средства Общества, находящиеся на депозитных вкладах в Банке;
-12502 – денежные средства, находящиеся на расчетных счетах в Банках.

2.5 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 отражены на 31.12.2022 расходы будущих периодов (неисключительные права на ПО, срок использования которых составляет не более 12 месяцев). В связи с началом применения с 01.01.2024 ФСБУ 14/2022 такие активы, не удовлетворяющие условиям признания в качестве НМА (стоимость менее 100

тыс. руб.) списаны в разряд малоценных РБП на забалансовый счет 014. Балансовая стоимость таких объектов на сумму 13 тыс. руб. списана в порядке единовременной корректировки на счет 84 «Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток» в межотчетный период 2023-2024. Для отражения в бухгалтерской отчетности применен альтернативный способ отражения последствий изменения Учетной политики, показатель по строке 1260 на 31.12.2023 отражен с учетом единовременной корректировки.

Расшифровка изменений приведена в таблице:

Название формы	**Название статьи**	**Код строки**	**На 31.12.2023 до корректировки (тыс. руб.)**	**Корректировка в межотчетн период (тыс. руб.)**	**На 31.12.2023 после корректировки (тыс. руб.)**
Бухгалтерский баланс	Прочие оборотные активы	1260	13	-13	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	38 950	-13	38 936 (1 за счет округления)
Отчет об изменениях капитала	Уменьшение капитала всего (графа нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3220	-	-13	-13
	Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (графа нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3223	-	-13	-13
	Величина капитала на 31 декабря 2023 года (графа нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3200	38 950	-13	38 936 (1 за счет округления)
	Чистые активы	3600	39 053	-13	39 039 (1 за счет округления)

На 31.12.2024, 31.12.2023 года показатель по строке 1260 равен нулю с учетом перехода на ФСБУ 14/2022.

2.6 Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков - оценочное обязательство создано в связи с предстоящей оплатой отпусков работников. По состоянию на 31.12.2024 года проведена инвентаризация указанного обязательства. На основании количества дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы сумма начисленного резерва на конец года составила по отпускам, включая страховые взносы – 2 242 тыс. руб.

Показатели по состоянию на 31.12.2023 года составили по резерву на отпуск, включая страховые взносы – 2 204 тыс. руб.

В Балансе информация отражена по строке 1540.

3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

В качестве доходов по обычным видам деятельности признаются доходы от продажи моторного топлива, включая авиационный бензин. Датой реализации товаров, работ, услуг является дата перехода права собственности независимо от фактического поступления денежных средств в их оплату.

Прочими доходами являются:
-доходы от реализации прочего имущества (излишков);
-доходы от сдачи имущества в субаренду;
-доходы от размещения денежных средств на депозитных и расчетных счетах.

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие виды деятельности:

в тыс. руб.

Виды деятельности	**Выручка (без НДС)**	**Выручка (без НДС)**
	2024 год	**2023 год**
Реализация товаров	1 867 218	2 846 230
Услуги субаренда	0,4	5
ИТОГО:	**1 867 218**	**2 846 235**

В составе прочих доходов учтены:

Прочие доходы	**2024 год**	**2023 год**
Проценты полученные в результате размещения временно свободных денежных средств на депозитных счетах в ПАО «Банк «Санкт-Петербург», проценты по договорам займа	3 859	294
Доходы от реализации прочего имущества (излишков)	1 333	2521
Доходы от реализации основных средств	208	0
Прочие (штрафы, полученные по хоз.договорам)	128	0
Прочие	0	1
ИТОГО:	**5 528**	**2 816**

В составе расходов учтены:

Себестоимость покупных товаров	**1 827 368**	**2 792 817**
Расходы на продажу всего, в том числе	**22 488**	**33 229**
расходы на оплату труда	5 877	4 083
отчисления на социальные нужды	1 455	965

амортизация	330	1 131
прочие затраты	14 826	27 050
Прочие расходы всего, в том числе	**22 198**	**11 089**
Проценты по займу	17 615	8 195
Неустойки по хозяйственным договорам	750	18
Прочее	3 833	2 876

Данные о структуре затрат по элементам раскрываются в таблице 6 Пояснений.

Балансовая прибыль до налогообложения за 2024 год составила 692 тыс. руб. Постоянные налоговые обязательства образованы в связи с наличием не принимаемых в налоговом учете расходов. Отложенные налоговые обязательства 65 тыс. руб. образованы в связи с временной разницей начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете и в учете расходов будущих периодов в части неисключительных прав на ПО. Текущий налог на прибыль – 171 тыс. руб., отложенный налог на прибыль 65 тыс. руб. В связи с увеличением ставки по налогу на прибыль с 01 января 2025 года увеличен отложенный налог на 5% и отражен по строке 2460 отчета о финансовых результатах.
Балансовая прибыль до налогообложения за 2023 год составила 11 916 тыс. руб. Постоянные налоговые обязательства образованы в связи с наличием не принимаемых в налоговом учете расходов. Отложенные налоговые обязательства 659 тыс. руб. погашены в связи с разницей начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете и учетом лизинговых платежей. Текущий налог на прибыль – 3 416 тыс. руб., отложенный налог на прибыль 659 тыс. руб.

Чистая прибыль 2024 года – 440 тыс. руб., 2023 года-9 159 тыс. руб.
Чистые активы
на 31.12.24 – 35 216 тыс. руб., на 31.12.23 – 39 039 тыс. руб., на 31.12.22 – 29 893 тыс. руб.

В 2024 году распределялись из нераспределенной прибыли прошлых лет и выплачивались дивиденды участникам Общества.
Общая сумма распределенных и выплаченных дивидендов – 4 263 тыс. руб.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Выданные и полученные обеспечения обязательств, платежей отсутствуют.

4. Информация о связанных сторонах:

Перечень связанных сторон:

Наименование организации /Ф.И.О. физического лица	**Основание, в силу которого лицо признано связанной стороной**
Хроменков Юрий Владимирович	90 % доля владения в уставном капитале ООО «ИнтерКом»
Нилов Вячеслав Валерьевич	10 % доля владения в уставном капитале ООО «ИнтерКом»
Курский Александр Игоревич	Генеральный директор (основной управленческий персонал)
ООО «Улыбка Плюс»	Хроменков Ю.В. (1/3 доли в Обществе)
ООО «Даймонд»	Хроменков Ю.В. (60% доли в Обществе)

В процессе финансово-хозяйственной деятельности в 2024 году Общество осуществляло следующие расчеты со связанными сторонами:

Расчеты с учредителем Хроменковым Ю.В. по полученному Обществом займу:

Остаток суммы займа на 31.12.2023 – 58 500 тыс. руб., получено в 2024 году – 24 500 тыс. руб., остаток на 31.12.2024 – 83 000 тыс. руб.

Остаток начисленных процентов на 31.12.2023 – 6 293 тыс. руб., начислено в 2024 году – 17 615 тыс. руб., погашено – 4 289 тыс. руб., остаток на 31.12.2024 – 19 619 тыс. руб.

Расчеты с ООО «Даймонд» по договору поставки воды. Сумма операций за 2024 год – 4 тыс. руб. Остатков по расчетам на начало и конец отчетного периода нет.

В 2024 году была начислена и выплачена заработная плата, начислены страховые взносы:

Наименование показателя	**Заработная плата (тыс. руб.)**	**Страховые взносы (тыс. руб.)**
Хроменков Ю.В.	1 072,45	259,14
Нилов В.В.	962,86	234,18
ИТОГО	**2 035,31**	**493,32**

Выплаты производились в соответствии с заключенными трудовыми договорами.

Вознаграждение управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу отнесены: генеральный директор и главный бухгалтер.

Сведения о размере краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу.

Наименование показателя	**Величина выплат в 2024г., тыс. руб.**	**Величина выплат в 2023г., тыс. руб.**
Заработная плата	2 160,92	1 479,85
Страховые взносы	520,91	339,11
ИТОГО	**2 681,83**	**1 818,96**

Выплаты Генеральному дирсктору и главному бухгалтеру производились в соответствии с заключенными трудовыми договорами.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не производились.

5. Условные обязательства и условные активы

Условных активов и условных обязательств, не отраженных в Пояснениях и способных повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности Общества, не установлено.

В 2024 году Общество не участвовало в судебных разбирательствах, не выступало ни Ответчиком, ни Истцом.

6. Оценка непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая риски неплатежей и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Так же в настоящее время в условиях продолжающейся нестабильности финансово-экономической и геополитической ситуации степень влияния рисков на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества остается контролируемой. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение Общества.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, за период после 31.12.2024 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности, которые бы оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ИнтерКом» Курский А.И.

14 февраля 2025г.