Пояснения

к бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах

за 2024 год ООО «РусХОЛТС АЗС»

Санкт-Петербург

1. **Общие сведения**:

Общество с ограниченной ответственностью «РусХОЛТС АЗС»

Юридический и фактический адрес 197342, Санкт-Петербург, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЛАНСКОЕ, НАБ ЧЁРНОЙ РЕЧКИ, Д. 47 СТР. 1, ПОМЕЩ. 4-Н, НОМЕР ЧАСТИ 213

Юридический адрес изменен 07.12.2022 г., о чем внесена запись в ЕГРЮЛ за государственным номером 2227805309510 от 07.12.2022 г.

Дата регистрации: 18.02.2013 г ОГРН 1137847072032

ИНН 781563541 КПП 781401001

2. **Уставный капитал**: 19 000 руб. (п.30 ПБУ 4/99)

3. Основной вид деятельности: 46.75.2 –торговля оптовая промышленными химикатами (п.31 ПБУ 4/99)

4. **Правила, по которым сформирована бухгалтерская отчетность**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в частности, в соответствии с требованиями Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ в ред. от 12.12.2023 г, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом МФ РФ от 06.10.2008 № 106н (в ред. от 07.02.2020 г.), Приказа Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ» (в ред. от 11.04.2018), Приказа Министерства Финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. от 19.04.2019г) и других положений по бухгалтерскому учету. (п.25 ПБУ 4/99)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год и предшествующие периоды подготовлена по РСБУ с соблюдением принципа сопоставимости данных. Корректировки показателей прошлых периодов и входящих остатков не осуществлялись.

5. **Исполнительный орган** ООО «РусХОЛТС АЗС»: (п.31 ПБУ 4/99):

Генеральные директора Кузьмин Александр Владимирович, и Сухарев Владимир Тимурович на основании Протокола №б/н от 01.02.2023г.

6. **Среднесписочная численность сотрудников** по состоянию на 31.12.24 г. – 45 чел. *(п.31 ПБУ 4/99)*

7. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генеральных директоров от 31.12.19 г.

Элементы Учетной политики:

Основные средства.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства"

-Последствия изменения учетной политики, обусловлены переходом на ФСБУ 6/2020 отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в альтернативном упрощенном порядке, предусмотренном п. 49 ФСБУ 6/2020.

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

- Начисления амортизации по объектам ОС производится ежемесячно линейным методом, с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС (пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020).

- Амортизация объектов ОС производится исходя из балансовой стоимости ОС, уменьшенной на ликвидационную стоимость, и оставшегося СПИ.

-Срок полезного использования объектов ОС определяется из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п.34,35 ФСБУ 6/2020).

-Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется на основании Постановления Правительства № 1 от 01.01.2002г. «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»

Учет нематериальных активов (НМА).

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.

- При переходе с 1 января 2024 года на новый стандарт ФСБУ 14/2022 организация применяет альтернативный упрощенный способ в соответствии с п. 25.1 ФСБУ 14/2022, согласно которому сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за периоды, предшествующие отчетному не пересчитываются. При этом организация проводит соответствующие корректировки, предусмотренные данными переходными положениями на начало отчетного периода (в межотчетный период).
(п. 53 ФСБУ 14/2022).
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их

использования.
(п. 30 ФСБУ 14/2022)
-Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.
(п. 38 ФСБУ 14/2022)
- Объекты НМА с определенным сроком полезного использования амортизируются линейным способом.

Материально-производственные запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

- При списании материально-производственных запасов в продажу или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/19 "Запасы")

- ТЗР учитываются в составе расходов на продажу на счете 44 «Транспортно-заготовительные расходы» и списываются на расходы пропорционально стоимости реализованных товаров в течение месяца. Для этого стоимость поступивших за месяц ТЗР распределяется по методу среднего процента между остатками товаров на складе на конец месяца и реализованными товарами.

- Расходы на приобретение материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором они были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы

- Резерв под обесценение запасов организация создает по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете в случае выявления признаков обесценения запасов, таких как моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынков сбыта.

Применение ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н
- Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
(п. п. 11 ФСБУ 25/2018)
- Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, по которым достоверно определить стоимость аренды не представляется возможным.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на отдельном субсчете к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

(п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг)

Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н
- Доходы и расходы признаются методом начисления.

Создание резервов.

Общество создает следующие резервы:

- Общество создает резерв на оплату отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010

Формирование резерва на выплату отпускных производится один раз в год 31 декабря. При расчете используется среднедневная заработная плата с учетом отчислений в фонды и количества дней не использованных отпусков в целом по организации

-Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительным признается долг на основании решения уполномоченной комиссии. Сумма резерва по каждой задолженности также определяется комиссией.

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов при наличии признаков обесценения запасов (п. п. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем, чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

(п. 7 ПБУ 1/2008, п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 22 ПБУ 4/99)

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

(п. 31 ФСБУ 5/2019*)*

Расчеты по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

-Общество определяет текущий налог на прибыль отчетного периода в соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

- Организация применяет балансовый метод расчета временных разниц.

При применении балансового метода временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02)

Критерии существенности, применяемые при исправлении ошибок в бухучете.

- Для целей применения ПБУ 22/2010, ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%

(п. 3 ПБУ 22/2010)

8. **Раскрытие информации по доходам и расходам**

Выручка (доходы) от реализации в 2024 г. составила 2 245 320 тыс. руб. (без НДС).

Выручка (доходы) за прошлые отчетные периоды составила (без НДС):

2023 г. – 3 337 865тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2024 г. составила -1 452 710 тыс. руб.

Себестоимость продаж в прошлые отчетные периоды составила:

2023 г. – 1 955 153 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов:

- Курсовые разницы – 24 217 тыс. руб.

- Прочие доходы – 6 058 тыс. руб..

- Проценты к получению 6 615 тыс. руб.

Расшифровка прочие расходы:

- Курсовые разницы – 19 748 тыс. руб.

- Расходы на услуги банков – 1 328 тыс. руб.

-Резервы по сомнительным долгам – 87 255 тыс. руб.

-Расходы не принимаемые для налогообложения – 80 676 тыс. руб.

- Прочие расходы – 10 787 тыс. руб.

Чистая прибыль в 2024 г. составила 60 035 тыс. руб.

Чистая прибыль в прошлые отчетные периоды составила:

2023 г. – 522 543 тыс. руб.

9. Информация об аффилированных и связанных лицах по состоянию на 31.12.24 г.

Кузьмин Александр Владимирович –участник, 35% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

Сухарев Владимир Тимурович – участник, 50% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

Телючик Олег Владимирович – участник, 15% доли собственности УК, занимает должность заместителя генерального директора.

31.03.24 г. участниками ООО «РусХОЛТС АЗС» была рассмотрена и утверждена бухгалтерская отчетность за 2023 г. и принято решение о направлении части чистой прибыли по итогам 2023 г. на выплату дивидендов в размере 165 679 612 руб. участникам ООО «РусХОЛТС АЗС»

Характер отношений связанных сторон

Участник ООО «РусХОЛТС АЗС» Кузьмин А.В. является учредителем ООО «РусХОЛТС», занимает должность генерального директора.

В отчетном периоде ООО «РусХОЛТС» оказывало ООО «РусХОЛТС АЗС логистические услуги, услуги по мониторингу и техническому обслуживанию оборудования.

Операции закупок товаров (работ, услуг) со связанными сторонами (с НДС).

Наименование связанной стороны	Вид операции	**2024 (тыс. руб.)**	**2023 (тыс. руб.)**	**Отражение в отчетности**
ООО «РусХОЛТС»	Поступление товаров	590,40	2 199.00	да
ООО «РусХОЛТС»	Получено услуг	104 376,40	166 801.00	да

Операции по продаже товаров, услуг связанным сторонам проводились на обычных коммерческих условиях.

Выручка Общества от продаж товаров и оказания услуг (с НДС) связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Наименование связанной стороны	Вид операции	**2024 (тыс. руб.)**	**2023 (тыс. руб.)**	**Отражение в отчетности**
ООО «РусХОЛТС»	Реализация товаров	31 382,20	3 897.00	да
ООО «РусХОЛТС»	Оказание услуг	6 183,60	3 217.00	да

Размер вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

Вознаграждение основному управленческому персоналу составило

2024г. – 15 060 тыс. руб., страховые взносы 4 548 тыс. руб.

2023 г. – 15 117 тыс. руб. страховые взносы 5 276 тыс. руб.

11. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (в ред. от 06.04.15 г.).

Структура, наличие и движение финансовых вложений приведены в виде таблицы в разделе 3 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

12. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) (ФСБУ 26/2020)

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отсутствуют.

13. Информация об операциях в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

- величина положительных курсовых разниц по операциям, подлежащим оплате в иностранной валюте – 22 433 тыс. руб.;
- величина положительных курсовых разниц по операциям, подлежащим оплате в рублях – 1 784 тыс. руб.;
- величина отрицательных курсовых разниц по операциям, подлежащим оплате в иностранной валюте – 14 414 тыс. руб.;
- величина отрицательных курсовых разниц по операциям, подлежащим оплате в рублях –11 881 тыс. руб.;

- официальный курс EUR к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2024 г. - 106,1028руб.
- официальный курс USD к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2024 г. - 101,6797 руб.
- официальный курс CNY к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2024 г. - 13,4272 руб.

14.Денежные средства и денежные эквиваленты

В бухгалтерской отчетности остатки денежных средств на расчетных счетах Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляют 3 083 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. составляют 3 483 тыс. руб.

Информация по движению денежных средств Общество раскрывает в соответствии с Положением о бухгалтерском учете «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 г. №11н.

15.Инвентаризация имущества и обязательств

Организация не применяет досрочно Стандарт ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация ").

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации, когда ее проведение обязательно в случаях, установленных п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета (Приказ Минфина России от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018) и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Обществом производится инвентаризация имущества и обязательств в соответствии с приказом Генерального директора.

На основании приказа руководителя перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация - ТМЦ, основных средств, инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

Результаты инвентаризации за 2024 год представлены следующими документами:

- Инвентаризационная опись ТМЦ от 31.12.2024;

-Акт инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами от 31.12 2024 (унифицированная форма № ИНВ-17);

- Инвентаризационная опись основных средств от 25.12.2024.

Дополнительная информация по хозяйственной деятельности Общества в 2024 году.

1.Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с:
- ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (Приказ Минфина России от 30.05.2022 N 86н)

Информация по движению нематериальных активов Общество раскрывает в таблице в разделе 1 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Нематериальные активы
Тыс. руб.

Сальдо на 01.01.24_Дт	Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо на 31.12.24_ Дт
55 550			55 550

Амортизация нематериальных активов
Тыс. руб.

Сальдо на 01.01.24_Кт	Оборот Кт	Оборот Дт	Сальдо на 31.12.24_ Кт
15 462		12 695	28 157

Объекты бухучета, которые ранее учитывались в составе НМА, но исходя из ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, списаны в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации.
Товарный знак RHTRADE, созданный силами ООО «РусХОЛТС АЗС», был списан в межотчетный период на счет 84.01 «Нераспределенная прибыль(убыток)» следующим образом:
Д 84.01 К04.1 – 19 000,00 руб.
Д 05.01 К84.01 – 10 709,26 руб.

Объекты бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны НМА, но ранее учитывались в составе активов других видов, были переклассифицированы в НМА.

Программа дистанционного управления и контроля работы профессиональных автоматических кофемашин (5 601тыс. руб.), которая учитывалась на счете 97.21 «Расходы будущих периодов», была в межотчетный период переквалифицирована в нематериальный актив на счет 04 «НМА»:

Д 04.01 К 97.21 5 601 тыс.руб.

Корректировка счетов бухгалтерского учета в межотчетный период в связи с переходом на ФСБУ 14/2022.

Наименование счета	В корреспонденции со счетом	Сумма, тыс. руб.
04.01 Нематериальные активы	84.01	19
05.01 Амортизация нематериальных активов	84.01	11
09 Отложенные налоговые активы	84.01	1 095
77 Отложенные налоговые обязательства	84.01	1 120
97.21 Расходы будущих периодов	04.01	5 601

Корректировка статей бухгалтерского баланса отчетного периода в связи с переходом на ФСБУ 14/2022

Наименование показателя	Код строки Бухгалтерского баланса	Сумма до корректировки	Корректировка, межотчетный период	Сумма после корректировки
Нематериальные активы	1110	34 592	5 593	40 185
Отложенные налоговые активы	1180	1 670	753	2 423
Прочие внеоборотные активы	1190	5 653	(5 601)	52
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	432 406	(795)	431 611
Отложенные налоговые обязательства	1420	8 182	1 540	9 722

2.Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

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

По состоянию на 31.12.2024 года по строке 1150 баланса отражены основные средства в сумме 11 052 тыс. руб.

Информация по движению основных средств и доходных вложений в материальные ценности Общество раскрывает в таблице в разделе 2 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Переоценка в 2024 году не проводилась.

Обесценение основных средств в 2024 не производилось.

Балансовая стоимость пригодных ОС, но не используемых ОС отсутствует.

Возмещение убытков, связанных с обесценением или с утратой ОС в отчетном периоде отсутствует.

3.Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Раскрытие информации о Запасах:

Информация о балансовой стоимости запасов раскрыта в Таблице 4.1 Приложения № 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н"О формах бухгалтерской отчетности организаций")

Запасы организации оценены на отчетную дату (31.12.2024) по фактической себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием неликвидных запасов.

Увеличения чистой стоимости запасов в отчетном году не происходило.

Запасы, находящиеся в залоге отсутствуют.

В отчетном году отсутствовало изменение способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

При отпуске запасов в производство, на продажу и ином выбытии (списании) себестоимость запасов оценивается по средней себестоимости.

В соответствии с Протоколом внеочередного общего собрания участников ООО «РусХОЛТС АЗС» б/н от 31.12.2024 года было принято решение тремя участниками Общества Сухаревым В.Т., Кузьминым А.В. и Телючиком О.В. о списании ТМЦ (товаров), морально устаревших, утративших потребительские свойства и с истекшим сроком годности за счет собственных средств. Общая стоимость таких ТМЦ (товаров) составила 68 714 тыс. руб.

4.Арендуемое имущество:

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Офисные помещения, находящиеся по адресу: 197342, Санкт-Петербург, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЛАНСКОЕ, НАБ ЧЁРНОЙ РЕЧКИ, Д. 47 СТР. 1. Договор аренды нежилых помещений № 21-АР от 25.02.13 г**.** с АО «Прогресс Сити».

Автотранспортные средства. Договоры аренды транспортного средства без экипажа заключены с физическими лицами и признаются операционной арендой.

5.Лизинговое имущество

Учет лизинга ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н

Договора лизинга с ООО "Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус":

ДЛ № 2021-04/FL-78486 от 01.04.2021– 7 158 010,48 руб**.,** 36 месяца**.**

Закрыт досрочно. Выкуп лизингового имущества от 19.02.2024г.

В отчетном году учет договоров аренды осуществлялся по следующим договорам:

Договор	Сумма обязательства на 31.12.24 тыс. руб.	Ставка дисконтирования, %*	Сумма процентных расходов тыс. руб.
Офисные помещения АО "Прогресс Сити"договор № 21-АР от 25.02.13 г**.**	**2 064**	**22,5**	**208**
ООО "Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус» договор № 2021-04/FL-78486 от 01.04.2021	**0**		**0**

Ставка дисконтирования по договорам аренды определяется на основании процентной ставки, по которой Организация берет кредиты в кредитных учреждениях.

6.Информация о допущении непрерывности деятельности предприятия (п.5 ПБУ 1/2008, МСА 570 "Непрерывность деятельности»)

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Чистые активы Общества положительные.

Тыс. руб.

Показатель	На 01.01.2024	На 31.12.2024	Динамика (+;-)
Чистые активы	305 401	431 630	-126 229
Уставный капитал	19	19	0

7.**Существенных событий после отчетной даты** в период между отчетной датой и датой составления годовой отчетности, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества и ее финансовые показатели, не происходило.

8. **Оценочные обязательства** (п. 15 ФСБУ 25/2018)

Организация создает резерв на оплату предстоящих отпусков

Наименование	С-до на 01.01.2023_	Дт	Кт	С-до на 31.12.2024
Резерв по оплату предстоящих отпусков	2 336	2 336	3 136	3 136
Страховые взносы	705	705	947	947
Итого	3 041	3 041	4 083	4 083

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 4 083 тыс. руб.

9.**Дебиторская задолженность**

Информация о дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 Приложения № 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
В отчетном году создавался Резерв по сомнительным долгам, на сумму - 87 255 тыс. руб. , данные приведены в 5.1 Приложения № 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
В 2024г списана просроченная дебиторская на основании Приказа №1/И от 16.12.24 на общую сумму 45 тыс. руб.

10.Кредиторская задолженность
Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 Приложения № 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
В 2024 г. списана просроченная кредиторская задолженность на общую сумму 555 тыс. руб. на основании Приказа №1/И от 16.12.24.

11.Информация об изменениях в капитале Общества раскрыта в Отчете об изменениях капитала за текущий год.

12.Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности (п.27 ПБУ 4/99) в 2024 г. отсутствуют.

13.Полученные (выданное) обеспечения (п.27 ПБУ 4/99) в 2024 г. в размере 5 тыс. руб. приведен в разделе 8 Приложения № 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Выданные обеспечения в 2023 г. 5 тыс. руб.

14.События после отчетной даты (п.27 ПБУ 4/99) отсутствуют.

15.Условные обязательства, условные активы
На 31.12.2024 Общество имеет условный актив на сумму 822 360 евро, что составляет 87 255 тыс. руб.

По постановлению суда Северо-Западного округа от 31.10.2023 кассационная жалоба ООО «РусХОЛТС АЗС» удовлетворению не подлежит. Постановление Тринадцатого арбитражного суда от 19.06.2023 по делу №А56-99188/2022 об отмене иска к Банку ВТБ о возврате (аннулировании) распоряжения от 22.02.2022о переводе иностранной валюты в размере 822 360 евро, оставить без изменений.

По состоянию на 31.12.2024 года организация не имеет:
- не завершенных судебных разбирательств
- не разрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

16.Прекращенные операции (п.27 ПБУ 4/99) в 2024 году отсутствуют.

17.Государственная помощь (п.27 ПБУ 4/99) в 2024 году отсутствует.

18.Крупных сделок (п.27 ПБУ 4/99) (ФЗ № 14-ФЗ, ФЗ № 208-ФЗ) в 2024 году не совершалось.

19.Дивиденды:

	Сальдо на 01.01.2024	Выплачено	Начислено	Сальдо на 31.12.2024
	Кт	Дт	Кт	Кт
Дивиденды	54 543	240 807	186 264	-

20.Раскрытие информации по учету расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 (п.25).
Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (ред. от 20.11.2018).

- Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

тыс. руб.

Показатели	2024 год	2023 год
ОНА	22 038	1 170
ОНО	2 750	3 112
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.2300 ОФР)	89 000	658 314
Расход (доход) по налогу на	-28 965	-135 768

прибыль (стр.2410 ОФР)		
Текущий налог на прибыль (стр.2411 ОФР)	-48 253	-133 825
Отложенный налог на прибыль (стр.2412 ОФР)	19 288	-1 942

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 1 января 2025 года в учете Организации 31 декабря 2024 года были сделаны следующие записи:

Дт 09 Кт 99 – 4 892 тыс. руб. увеличена сумма отложенного налогового актива;

Дт 99 Кт 77 – 2 494 тыс. руб. увеличена сумма отложенного налогового обязательства.

21.Информация о конечных бенефициарах (п.27 ПБУ 4/99, Федеральный закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ, ПБУ 11/2008)
Учредители - физические лица:

. Кузьмин Александр Владимирович –участник, 35% доли собственности в УК, ИНН 780525568562, конечный бенефициар

- Сухарев Владимир Тимурович – участник, 50% доли собственности в УК, ИНН 772435430912, конечный бенефициар

22.Информация о не корректирующих событиях после отчетной даты

В период подготовки настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности возникли существенные негативные явления в мировой экономике, которые обусловлены:
-специальной военной операцией, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года, и ее последствиями - введение новых пакетов санкций против Российской Федерации, изменениями валютного законодательства и курсов валют, повышением ключевой ставки Банка России в отчетном году до 21%.

Общество при приобретении товаров у иностранных контрагентов учитывает изменение курсов валют в цене реализации данных товаров. В связи с этим, отсутствует влияние изменения курсов валют на финансовые результаты деятельности Общества.

Введенные новые пакеты санкций не оказывают существенного отрицательного воздействия на деятельность Общества.

В настоящее время указанные выше обстоятельства не оказывают существенного негативного влияния на текущее финансовое положение Общества. Вместе с тем, руководство Общества контролирует ситуацию и предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий.

23.Раскрытие информации о сальдо единого налогового счета

С 2023 Общество осуществляет расчеты с бюджетом через Единый налоговый счет (ЕНС).

Сальдо по ЕНС по состоянию на 31.12.2023 составляет 1 787 549,44 руб., по состоянию на 31.12.2024 составляет 11 293 438,29 руб.

24. <u>Исправление ошибок в бухгалтерской (финансовой) отчетности.</u>

Основание составления исправленной отчетности.

В связи с проведением обязательного аудита за период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. представленная годовая бухгалтерская отчетность содержала разные даты ее составления-в формах отчетности, табличных пояснениях и Текстовых пояснениях.

В текстовых Пояснениях не было отражено решение собственников Общества о списании ТМЦ (товаров), морально устаревших, утративших потребительские свойства и с истекшим сроком годности за счет собственных средств на сумму 68 714 тыс. руб.
Кроме того, ошибочно не отражен переход на ФСУ 14/2022 в Отчете об изменениях капитала, что привело к изменению значений следующих строк Отчета об изменениях капитала за 2023 год:

Показатель	Код	До исправления	После исправления
Увеличение капитала -всего	3210	521 751	522 546
В том числе: чистая прибыль	3211	521 751	522 546
Уменьшение капитала всего:	3220	562 294	563 089
Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 14/2022	3228	0	(795)

Исправление отчетности не привело к изменению финансового результата

Генеральный директор Кузьмин А.В.
ООО «РусХОЛТС АЗС»

Генеральный директор
ООО «РусХОЛТС АЗС» Сухарев В.Т.

20 июня 2025 г.