

ООО «Альянс»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 год**

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

Информация об Обществе	3
Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	3
I Учетная политика.....	4
II Расшифровка отдельных показателей.....	9
Активы и обязательства в иностранных валютах	9
Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	9
Нематериальные активы.....	9
Основные средства	9
Финансовые вложения	10
Запасы.....	11
Дебиторская задолженность.....	12
Денежные средства и денежные эквиваленты	13
Кредиторская задолженность	14
Кредиты и займы.....	15
Капитал и резервы	17
Налоги.....	17
Выручка от продаж	18
Условные обязательства и условные активы	21
Обеспечения обязательств и платежей	21
Пояснения о прекращаемой деятельности.....	22
События после отчетной даты	22
Непрерывность деятельности.....	22

Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Альянс» (далее - «Общество») образовано 24.10.2008 г.

Юридический адрес: Общество зарегистрировано по адресу Республика Хакасия, г. Абакан, пр-кт Дружбы Народов, д.65Ж, стр.3

Дата государственной регистрации: 24.10.2008г

Основной государственный регистрационный №: 1081901004591.

Сведения о наличии представительств: Общество не имеет представительств. Общество не имеет филиалов.

Общество имеет одно дочернее общество, информация о котором раскрыта в разделе 3 «Финансовые вложения» (подраздел 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Краткая характеристика деятельности Компании:

Основными видами деятельности: оптовая торговля топливом, хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки.

Структура капитала, основные участники.

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 г. составляет сумму в размере 10 тыс.руб.

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

УК Общества был распределен следующим образом:

Наименование участника	2024 год Размер доли, тыс.руб.	Доля в уставном капитале 2024 год	2023 год Размер доли, тыс.руб.	Доля в уставном капитале 2023 год
Уставный капитал, всего	10	100%	10	100%
В т.ч.:				
Скуйбида Сергей Владимирович	10	100%	10	100%

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице директора. В 2024 году обязанности директора исполнял Скуйбида Сергей Владимирович.

Постоянно действующей ревизионной комиссии нет.

Основной управленческий персонал: директор Общества Скуйбида Сергей Владимирович, коммерческий директор Горшков Иван Валерьевич.

Среднегодовая численность работников:

Среднегодовая численность работающих за 2024 год составила 21 человек, 17 человек за 2023 год, 12 человек за 2022 год.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Россия из-за ситуации на Украине оказалась в условиях масштабной и длительной финансовой изоляции. Международные санкции в отношении российских компаний и граждан оказывают влияние на российскую экономику. В 2024 году российская экономика продолжала адаптироваться к новым реалиям и продолжает показывать положительные результаты адаптации, показав в 2024 году рост ВВП по сравнению с 2023 годом.

Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность, сформирована за год, окончившийся 31.12.2024 с применимой концепцией соответствия

федеральным стандартам бухгалтерского учета и отчетности, правилам ведения учета, подготовки и представления отчетности в Российской Федерации, Закону «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, нормативным актам по бухгалтерскому учету и отчетности. Отчетность подготовлена без отступления от действующих правил и каких-либо исключений применимого законодательства по бухгалтерскому учету и подготовки отчетности.

I Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета ООО «Альянс» руководствовалось Федеральным законом от 06.11.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «Альянс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по балансовой стоимости, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Основные средства

Общество применяет Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей и более и сроком службы более 12 месяцев.

Объекты недвижимого имущества (здания, сооружения, земельные участки), стоимость которых составляет менее 100 000 рублей, могут быть учтены в составе объектов основных средств на основании решения руководителя Общества, оформленного приказом или иным организационно-распорядительным документом.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации в бухгалтерском учете по объектам основных средств, находящимся в эксплуатации, производится линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется специально созданной на основании приказа директора Общества комиссией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020).

Проверка на обесценение основных средств осуществляется в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (п. 38 ФСБУ 6/2020). Проверка на обесценение капвложений осуществляется в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (п. 17 ФСБУ 26/2020).

Нематериальные активы

С 01.01.2024 г. Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 30 тыс. руб. Если его стоимость 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.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования (Основание: 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 (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022). При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом (Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)

Материально-производственные запасы (МПЗ)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Для обобщения информации о фактической себестоимости приобретения (заготовления) материально-производственных запасов Общество использует соответствующие субсчета счета 10. При составлении отчетности МПЗ отражаются по фактической стоимости за минусом резервов под их обесценение.

Способы оценки МПЗ по их группам (видам): при отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) и ином выбытии их оценка производится следующим способом: по средней себестоимости. Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется:

– методом средневзвешенной оценки, рассчитывается исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Способ списания ТЗР или отклонений в стоимости материалов

Учет ТЗР ведется по номенклатуре материалов. ТЗР, которые невозможно отнести к конкретной номенклатуре распределяются пропорционально сумме прихода МПЗ с аналогичным классом оценки, видом материала, группой видов материала.

Товары для перепродажи. Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Финансовые вложения

Последующая оценка финансовых вложений

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие финансовые вложения.

Оценка при выбытии стоимости финансовых вложений по которым определяется текущая рыночная стоимость. При выбытии актива, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в финансовой (бухгалтерской) отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая

рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению на отчетную дату:

- в бухгалтерском учете - по первоначальной стоимости;
- в бухгалтерской отчетности - по первоначальной стоимости, скорректированной (уменьшенной) на величину созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Займы и кредиты полученные

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа в сумме, указанной в договоре.

Расходы по займам отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Инвестиционные активы за отчетный период – отсутствуют.

Аренда (лизинг)

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых начнется с 1 января 2022 г. (п.52 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде оценивается как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки. Фактическая стоимость ППА признается без дополнительных затрат и оценочного обязательства по демонтажу.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Доходы по обычным видам деятельности

Доходы для целей бухгалтерского и налогового учета признаются по методу начисления – в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг).

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счет 44. Расходы на продажу ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме. Так как основным видом деятельности является оптовая торговля топливом, все расходы, возникающие в рамках оптовой торговли, являются коммерческими, и отражаются на счете 44 «Расходы на продажу». Управленческие расходы отсутствуют.

Создание резервов

Обществом предусмотрено создание оценочных резервов: резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений и под обесценение запасов.

Резерв по сомнительным долгам. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными Обществу из различных источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Резерв создается в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена. Решение о создании резерва в таком случае утверждается директором Общества.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Резерв под обесценение запасов. По состоянию на 31 декабря отчетного года в случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва (п.30 ФСБУ 5/2019). В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Резерв под обесценение финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложения проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Руководство рассчитывает все оценочные значения и считает их обоснованными.

Оценочное обязательство. Резерв на оплату отпусков. Обществом создается резерв на оплату отпусков в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010. Общество на конец каждого отчетного года в бухгалтерском учете создает резерв на оплату отпусков в следующем порядке:

- определяется количество дней отпуска, неиспользованных сотрудниками за отчетный год и перенесенные на следующий год;
- определяется размер средней дневной заработной платы сотрудников (для расчета используется размер заработной платы, применяемой для расчета отпусков за предыдущий год);
- размер оценочного обязательства определяется следующим образом: средняя дневная заработная плата умножается на количество дней отпуска, неиспользованного сотрудниками по состоянию на 31 декабря, указанная сумма увеличивается на размер страховых взносов по тарифам, установленным на 31 декабря.

Порядок отражения дебиторской и кредиторской задолженности в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Дебиторская задолженность отражается развернуто по каждому контрагенту и договору. Кредиторская задолженность отражается развернуто по каждому контрагенту и договору.

Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации по расчетам с бюджетом. Задолженность перед бюджетом по налогам, страховым взносам отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года следующим образом. Задолженность по налогам, страховым взносам, исчисленная к уплате в бюджет по состоянию на 31 декабря отчетного года отражается в составе статьи «Кредиторская задолженность». Сальдо по единому налоговому счету, отраженное в бухгалтерском учете и отчетности на 31 декабря отчетного года и на даты промежуточной бухгалтерской отчетности соответствует сальдо ЕНС, сформированному налоговым органом. До установленного срока отражения обязательств перед бюджетом операции по ЕНС в бухгалтерском учете не отражаются. Задолженность по уплате налогов, страховых взносов, подлежащая уплате в бюджет, отражается по данным налоговых деклараций (расчетов).

Порядок учета расходов будущих периодов. Счет 97 «Расходы будущих периодов» применяется в отношении активов, обладающих всеми признаками нематериальных активов, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (далее – краткосрочные права).

Затраты на краткосрочные права признаются в качестве актива при выполнении условий признания, установленных для капитальных вложений в нематериальные активы и списываются при выполнении условий списания, установленных для нематериальных активов и капитальных вложений в них.

Краткосрочные права оцениваются при признании по сумме фактических затрат на их получение (далее – себестоимость). Краткосрочные права оцениваются после признания путем определения части их себестоимости, которая должна быть списана в текущем периоде, и части, подлежащей списанию в следующем периоде. Указанная пропорция определяется исходя из соотношения истекшего и оставшегося периода использования актива, а также с учетом того, чтобы не списанная часть себестоимости не превысила возмещаемую сумму актива. Краткосрочные права

представляются в бухгалтерской отчетности с учетом существенности отдельной статьей оборотных активов, включающей как используемые объекты, так и незаконченные разработки.

Неисключительное право в виде доступа к программам, базам данных, веб-сайтам в сети интернет не признается НМА — отсутствует «контроль над активом» (пп. «г» п. 4 ФСБУ 14), доступ к активу предоставляется через облачный сервис лицензиара. Расходы на приобретение компьютерных программ, неисключительных лицензий, которые относятся к услугам независимо от суммы существенности расходов на их приобретение подлежат учету на счете 97 «Расходы будущих периодов». Применяется способ равномерного списания расходов в течение срока, на который предоставлены соответствующие неисключительные лицензии на программное обеспечение. В бухгалтерской отчетности такие расходы отражаются в составе дебиторской задолженности. К таким расходам относятся расходы на приобретение программы Контур.Экстерн, 1С ИТС, расходы на приобретение доступа к информационно-справочным системам.

На счете 97 также отражаются расходы на приобретение неисключительных лицензий, в отношении которых не применяются требования ФСБУ 14/2022 и которые не могут быть признаны нематериальными активами как по сроку предполагаемого использования, так и по стоимостному критерию. Например, расходы на приобретение антивирусных программ и иные расходы аналогичного характера.

Отложенные налоги

Способ представления в бухгалтерском балансе информации об отложенных активах и обязательствах. При составлении бухгалтерской отчетности суммы обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Способ определения величины текущего налога на прибыль. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности различия налога на прибыль, сформированного по правилам бухгалтерского учета, и налога на прибыль, сформированного в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ, путем учета постоянных и временных разниц. Текущий налог на прибыль (налог на прибыль, сформированный в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ) определяется исходя из величины условного расхода (налога на бухгалтерскую прибыль до налогообложения), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива) и изменений отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств раскрыта информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода (п. 6 ПБУ 23/2011). Под денежными потоками понимают платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

Отражение налога на прибыль в составе денежного потока по текущей деятельности. Сумма налога на прибыль, отраженная в денежном потоке по текущей деятельности, представляет собой фактически начисленную и уплаченную сумму налога на прибыль за отчетный год, включая ежемесячные авансовые платежи за 9 месяцев отчетного года и сумму налога на прибыль, исчисленную к доплате за отчетный год.

Изменения Учетной политики.

В связи с началом применения с 01.01.2024 года Федерального стандарта бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022 не требуется корректировок показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

С 01.01.2025 г. вступают в силу ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». ФСБУ 28/2023, ФСБУ 4/2023 Обществом досрочно не применяются, отсутствует влияние на ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики в следующем году.

II Расшифровка отдельных показателей

Активы и обязательства в иностранных валютах

В 2023-2024 годах в учете не отражались хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте.

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 обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Нематериальные активы

Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода.

	Наименование показателя бухгалтерского баланса	31.12.2024 г., тыс.руб.	31.12.2023 г., тыс.руб.	31.12.2022 г., тыс.руб.
1110	Нематериальные активы	236	-	-
	Программы для ЭВМ (неисключительная лицензия)	236	-	-

В составе нематериальных активов Обществом отражено на 31.12.2024 г. программное обеспечение на условиях простой неисключительной лицензии со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и первоначальной стоимостью свыше 30 тыс.руб.

Основные средства

Расшифровка строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода.

	Наименование показателя бухгалтерского баланса	31.12.2024 г., тыс.руб.	31.12.2023 г., тыс.руб.	31.12.2022 г., тыс.руб.
1150	Основные средства	512 506	241 678	168 933
	Основные средства в организации	273 844	166 009	126 932
	Права пользования активами	2 756	4 347	15 022
	Незавершенные капитальные вложения	235 906	71 322	26 979

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты с правом пользования активом

№ п/п	Наименование основных средств	Стоимость, тыс.руб.	Наименование собственника
1	Светодиодный модульный экран GT5-OSX-V зав.№ ооФР-000302	546	ООО "Лизинговая компания "Дельта", срок окончания лизинга – 15.12.2025
2	Земельный участок 19:01:120302:858 г. Абакан, ул.Кирпичная,61В	1 901,4	ДГАЗ Администрации г.Абакана, срок окончания аренды – 29.08.2033 (договор аренды земельного участка №АЮ36721 от 30.12.2022)
3	Зем. участок 19:10:030304:210 РХ,У-Аб.р-он, в 80м восточ.пересеч.а/дорог М-54 "Енисей-Птицефабрика"	722,0	Управление имущественных и земельных отношений администрации Усть-Абаканского района Республики Хакасия, срок окончания аренды – 26.12.2033 (договор о переуступке прав и обязанностей по договору аренды земельного участка от 10.04.2024)
4	Земельный участок 24:13:3001001:3737 п.Танзыбей ул.ДРП 10/1	58,6	Администрация Ермаковского района срок окончания аренды – 05.04.2026 (договор аренды земельного участка №30 от 06.10.2023)
	Итого Права пользования активами	3228	х

Расшифровка вложений во внеоборотные активы: объекты незавершенного строительства

Объект	31.12.2024, тыс.руб.	31.12.2023, тыс.руб.	31.12.2022, тыс.руб.
склад ГСМ Подсинее [в 2021 г. начата реконструкция сооружения – этап 2, период завершения строительства 2024 г., площадь 2676,91 кв.м., местонахождение г. Абакан ул. Кирпичная 63 с.1] ж.д. путь №2, жд эстакада, АСН1 и АСН2, РВС (2021) 1500 м3 – 2 шт., пожарная сигнализация, склад металлический, насосная станция	-	30 473	26 632
склад ГСМ Подсинее [местонахождение г. Абакан ул. Кирпичная 65/2] строительство РВС-2000 м3 №1 и №2, их обваловки и трубопровода	53 681	36 024	-
Имущественный комплекс в аэропорту (Строительство админ. здания, бетонная площадка, гаража, котельная, отопление, электричество: период завершения строительства 2022 г. местонахождение г. Абакан пр. Дружбы Народов 65Ж)	-	-	160
Автозаправочная станция кад.номер 19:10:030101:283 (п.Расцвет Усть-Абаканский район): начата реконструкция, ожидаемый период завершения – 2025 г.	93 922		
АГЗС сооружение Респ.Хакасия, Алтайский р-н, 419 км.автодороги "Енисей". Планируется реконструкция в 2025 г., проводятся работы по получению разрешения на проведение реконструкции.	395		
Многотопливная АЗС 19:10:050101:689 (с. Калинино, Усть-Абак.р-он, 405 км автодороги "Енисей": начата реконструкция, ожидаемый период завершения – 2025 г.	78 728		
Гараж База г. Абакан ул. Кирпичная 65/1 (ремонт здания автомойки, производственного цеха и административного здания, установка консольных ворот и навеса)	-	4 826	-
Прочие объекты	9 153		
Итого объекты незавершенного строительства	235 879	71 322	26 792
Оборудование к установке	27	-	187
Итого Незавершенные капитальные вложения	235 906	71 322	26 979

Переоценка основных средств. Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. не проводилась.

Финансовые вложения

Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода.

	Наименование показателя бухгалтерского баланса	Сумма тыс.руб
1170	Финансовые вложения	15
	Дочерние общества	15

Вложения в уставные капиталы организаций (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2024 тыс. руб	31.12.2023 тыс. руб	31.12.2022, тыс.руб.
Дочерние общества	15	15	15
Вложения в уставные капиталы других организаций			
Итого вложения в уставные капиталы других организаций	15	15	15

Финансовое вложение не имеет рыночных котировок.

Дочерние общества

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «ТЗК ХАС» ИНН 1901108234	75%	Республика Хакасия, г.Абакан	Оптовая торговля топливом, оказание услуги авиатопливообеспечения воздушных судов

Доля Общества в уставе капитала дочернего общества: 2012-2022 г. – 50%, с 03.08.2022 доля 75%.

Зависимые общества: зависимые общества отсутствуют.

Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.): вложения в ценные бумаги организаций отсутствуют.

Другие финансовые вложения

Государственные и муниципальные ценные бумаги: государственные и муниципальные ценные бумаги на балансе Общества отсутствуют.

Банковские вклады. У Общества на отчетную дату отсутствуют банковские депозиты и вклады.

Займы выданные. У Общества на отчетную дату отсутствуют выданные займы.

Дебиторская задолженность по договорам уступки права требования. В отчетном году Общество не приобрело права требования.

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался. Признаки обесценения доли в уставном капитале ООО «ТЭК «ХАС» отсутствуют. Руководство считает это обоснованным.

Расшифровка строки 1180 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса

Наименование объекта	31.12.2024 тыс.руб.	31.12.2023 тыс. руб.	31.12.2022 тыс. руб.
Фильтрующий заправочный узел ФЗУ	-	735	-
Производственный цех 19:01:120302:290 (г.Абакан, ул.Кирпичная 65/1)	-	2 645	-
Авансы поставщикам (подрядчикам) на поставку металлоконструкций, оборудования для строительства АЗС, выполнение работ по строительству объектов основных средств	35 133	-	-
Итого прочие внеоборотные активы	35 133	3 380	-

На 31.12.2024 г. Обществом отражены в составе прочих внеоборотных активов авансы поставщикам (подрядчикам) на приобретение оборудования, выполнение работ по строительству (реконструкции) объектов основных средств.

Запасы

Расшифровка строки 1210 «Запасы» формы бухгалтерского баланса на конец отчетного периода

	Наименование показателя бухгалтерского баланса	31.12.2024 г., тыс.руб.	31.12.2023 г., тыс.руб.	31.12.2022 г., тыс.руб.
1210	Запасы	241 507	213 338	143 235
	Товары для перепродажи	240 604	213 251	143 175
	Материалы	903	87	60

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

В связи с отсутствием факта обесценения запасов (товары и материальные ценности), резерв под обесценение запасов Обществом не создавался. Руководство считает это обоснованным.

Дебиторская задолженность

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода в сумме 138 727 тыс.руб.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и « списание на финансовый результат» раздела 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года отсутствует. В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 5511 «Расчеты с покупателями и заказчиками» по состоянию на 31.12.2024 года учтена задолженность основных покупателей:

Наименование покупателя	31.12.2024, тыс.руб.	31.12.2023, тыс.руб.	31.12.2022, тыс.руб.
АО «Аэропорт-Абакан»	3 137		
ООО «Арсенал»	2 440		
ООО «Горнорудная компания "Алатау"»		30 932	31 562
ООО «Восток»	7 498	109	33 876
ООО «Газпромнефть-Терминал»	2 587	15 635	10 573
ООО «Тувинская горнорудная компания»	3 002	922	1 633
ООО «ТЭК «ХАС» (связанная сторона)	-	2 883	7 245
ООО «Минерал Групп»	-	8 159	-
ООО «Разрез Аршановский»	-	7 615	1 802
ООО «РосНефтеПродукт»	-	-	1 794
ООО «Бентонит Хакасии»	7 401	2 257	-
ООО "Транспортно-Строительная Компания - 47"	10 045		
Артель старателей "Ойна"	1 620,00		
ИП Буйницкая М.С. (связанная сторона)	7 212,00		
Прочие	10 357	17 075	41 304
Итого	55 299	85 587	129 789

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 5512 «Авансы выданные» по состоянию на 31.12.2024 года можно выделить следующих основных поставщиков:

Наименование поставщика	31.12.2024, тыс.руб.	31.12.2023, тыс.руб.	31.12.2022, тыс.руб.
ООО "НТК Авангард"	23 859	-	-
АО «СПбМТСБ»	3 210	3 087	-
ООО "ЛУКОЙЛ-Интер-Кард"	1 262	-	-
ПАО «Газпром нефть»	32 742	4 181	-
ООО «ГСМ-Снаб»	-	38 055	-
ИП Городилов Валерий Васильевич	-	-	11 529
ООО "НЭУС"	2 614	-	-
ООО "Петролеум Трейдинг"	-	11 078	185

ООО «ТКС»	559	1 358	-
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	-	-	37 871
ПАО «НК Роснефть»	6 780	8 296	-
ООО «ЭнергоПлюс БМ»	-	10 621	-
ООО «Еойл»	7 482	-	19 201
ООО "Лизинговая компания "Дельта"	4 549	-	-
Прочие	5 379	16 229	3 623
Итого	88 436	92 905	72 409

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 5512 «Авансы выданные» по состоянию на 31.12.2024 г. отражены авансы поставщикам за предстоящие поставки запасов (топливо, материалы) в сумме 88 436 тыс.руб., на 31.12.2023 г. в сумме 92 905 тыс.руб., на 31.12.2022 г. в сумме 72 409 тыс.руб.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 5513 «Прочая» по состоянию на 31.12.2024 года учитывается задолженность прочих дебиторов в сумме 5 624 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам

На 31.12.2024 г. Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в отношении следующих дебиторов, задолженность которых с высокой степенью вероятности не будет погашена. В отношении этих дебиторов имеются вступившие в силу решения судов о взыскании задолженности.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 г.

Наименование дебитора	Вид дебиторской задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам, тыс.руб.
Бочило Дмитрий Сергеевич	Аванс под изготовление мебели, неустойка по решению суда (прочая деб. задолженность)	86
ООО "МАГНУС"	Задолженность за топливо (деб. задолженность покупателя)	2 922
ООО "МАГНУС"	Неустойка по решению суда (прочая деб. задолженность)	1 777
ООО «Сервис-Авто»	Задолженность за топливо (деб. задолженность покупателя)	5 847
Итого	х	10 632

Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода в сумме 335 тыс.руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2024, тыс.руб.	31.12.2023, тыс.руб.	31.12.2022, тыс.руб.
Средства в кассе	2	3	213
Средства на расчетных счетах	333	603	2059
Итого денежные средства	335	606	2272

Денежные средства, недоступные для использования Обществом

У Общества отсутствуют ограничения, наложенные на использование собственных расчетных (прочих) счетов в банках. В отчете о движении денежных средств денежные потоки в 2024-2023 гг. отражены очищены от НДС 20%.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- поступления заемных средств в виде банковского овердрафта и их погашение (кроме начисленных процентов).

Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода. На 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют прочие оборотные активы.

	Наименование показателя бухгалтерского баланса	31.12.2024 г., тыс.руб.	31.12.2023 г., тыс.руб.	31.12.2022г., тыс.руб.
1260	Прочие оборотные активы	-	492	1 028

Кредиторская задолженность

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода в сумме 354 495 тыс.руб.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, квалифицированная по состоянию на 31.12.2024 как долгосрочная отсутствует. Переводы из долгосрочной задолженности в краткосрочную и обратно отсутствовали.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 5561 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31.12.2024 года учтены следующие основные поставщики:

Наименование поставщика	31.12.2024, тыс.руб.	31.12.2023, тыс.руб.	31.12.2022, тыс.руб.
ООО «Синергия Ойл Групп»	-	10530	-
ООО «ТЗК «ХАС» (связанная сторона)	31 774	16774	2737
ИП Зуева Л.И.	3 320	-	-
АО «Компания Уфаойл»	-	-	23
ООО «Арсенал»	-	-	15
ООО «Таймерс К»	113	-	685
ИП Мельничук Олег Михайлович	784	645	1736
ИП Буйницкая М.С. (связанная сторона)	1 133	-	-
ООО «Заслон»	419	-	-
ИП Журавлев А.С.	880	-	-
Прочие	3 896	3077	1634
Итого	42 319	31 026	7 580

В составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 5562 «Авансы полученные» по состоянию на 31.12.2024 года можно выделить следующих основных покупателей:

Наименование поставщика	31.12.2024, тыс.руб.	31.12.2023, тыс.руб.	31.12.2022, тыс.руб.
ООО «АЛЬЯНС» (связанная сторона)	4 987	3 021	-
ООО «ТЗК «ХАС» (связанная сторона)	187 844	72 069	1 736
Артель старателей "Ойна"	89 792		
Прочие	3 625	490	1 280
Итого	286 248	75580	3016

В составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 5562 «Авансы полученные» по состоянию на 31.12.2024 г. отражены авансы полученные от покупателей за предстоящие поставки топлива в сумме 286 248 тыс.руб., на 31.12.2023 г. в сумме 75 580 тыс.руб., на 31.12.2022 г. в сумме 3 016 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2024, тыс.руб.	31.12.2023, тыс.руб.	31.12.2022, тыс.руб.
Налог на добавленную стоимость	23 680	5160	6605
Налог на прибыль	-	-	1440
Налог на имущество	935	479	302
Транспортный налог	36	36	7
Земельный налог	150	116	-
НДФЛ работников	-	-	154
Страховые взносы ПФР, ФМС, ФСС	1 115	895	485
Прочие налоги и сборы	-	-	57
Итого	25 916	6686	9050

Прочая кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2024, тыс.руб.	31.12.2023, тыс.руб.	31.12.2022, тыс.руб.
По заработной плате	-	-	652
Подотчёт	12	-	9
Итого	12	-	661

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и « списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиты и займы

Расшифровка строки раздела Долгосрочные обязательства 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода в сумме 8 000 тыс.руб.

Займы полученные

Займодавец	31.12.2024, тыс.руб.	31.12.2023, тыс.руб.	31.12.2022, тыс.руб.
Скуйбида Сергей Владимирович	8 000,00	-	-
Итого	8 000,00	-	-

Расшифровка строки раздела Краткосрочные обязательства 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода в сумме 139 211 тыс.руб.

Займы полученные

Займодавец	31.12.2024, тыс.руб.	31.12.2023, тыс.руб.	31.12.2022, тыс.руб.
Скуйбида Сергей Владимирович	14 488	25488	31188
Скуйбида Владимир Михайлович	3 007	3007	3497
Скуйбида Наталья Алексеевна	-	-	375
Итого	17 495	28495	35061
Задолженность по процентам	58	319	319
Итого с учетом процентов	17 553	28 814	35 380

Кредиты полученные

На 31.12.2024 г. у Общества имеется задолженность по кредитному соглашению № СВЛ/402923-244656 от 06.09.2023 г., № СВЛ/402924-279956 от 27.05.2024 г. (кредитор Банк ВТБ (ПАО)). Срок погашения траншей в рамках данного кредитного соглашения составляет 180 календарных дней со дня предоставления. Задолженность является краткосрочной и отражена по строке 1510 бухгалтерского баланса в составе краткосрочных обязательств Общества.

№, дата кредитного договора	Кредитор	На 31.12.2024, тыс.руб.		На 31.12.2023, тыс.руб.		На 31.12.2022, тыс.руб.	
		Осн.долг	Проценты	Осн.долг	Проценты	Осн.долг	Проценты

№ СВЛ/402923-244656 от 06.09.2023	ВТБ (ПАО)	30 000	118	161 828	725	218 851	573
№ СВЛ/402924-279956 от 27.05.2024	ВТБ (ПАО)	91 107	433	-	-	-	12
N440D004PD от 20.05.2022	ПАО Сбербанк	-	-	-	-	14	1
Итого	х	121 107	551	161 828	725	218 865	586

При привлечении Обществом заемных средств путем получения кредитов сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы по мере начисления ежемесячно.

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

Наименование	31.12.2024, тыс.руб.	31.12.2023, тыс.руб.	31.12.2022, тыс.руб.
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества, в том числе:	549 900,00	400000	390000
Средства открытых линий, не использованные обществом	428 793,00	238172	171135

Займы выданные

Займы в отчетном периоде не выдавались.

Расшифровка строки 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода в сумме 4 800 тыс.руб.

Обществом на 31.12.2024 г. признана в составе доходов будущих периодов субсидия из республиканского бюджета Республики Хакасия на развитие зарядной инфраструктуры для электромобилей на территории Республики Хакасия на основании соглашения о предоставлении субсидии № 10-2024-074730 от 20.12.2024 г., подписанного с Министерством транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия. Субсидия предоставлена в целях достижения результатов федерального проекта «Электромобиль и водородный автомобиль» в рамках государственной программы Российской Федерации «Развитие энергетики».

В ноябре 2024 г. Обществом приобретены зарядные станции СЗЭ-РА-018-150-GBT/Стм2/GBT в количестве 3 шт. на сумму 9 600 тыс.руб., в т.ч. НДС 20 %. В соответствии с указанным выше соглашением в декабре 2024 г. Обществу предоставлена субсидия на возмещение части затрат в связи с ранее осуществленными получателем средств инвестициями на закупку оборудования объектов зарядной инфраструктуры. Субсидия предоставлена в размере 4 800 тыс.руб.

Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода в сумме 6 356 тыс.руб.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства. Общество отражает оценочное обязательство на оплату отпусков работникам. Оценочное обязательство рассчитывается по дням отпуска работников за отчетный период, перенесенных на следующий отчетный период и приходящимся на следующий отчетный период.

На 31.12.2024 г. Обществом начислен резерв на оплату отпусков в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 в сумме 5 174 тыс.руб., страховые взносы в сумме 1 182 тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2024	2007	8487	(4138)	-	6356
	2023	1 269	3 351	(2 613)	-	2 007
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	2024	2 007	8 487	(4 138)	-	6 356
	2023	1 269	3 351	(2 613)	-	2 007

Капитал и резервы

Расшифровка раздела Капитал и резервы строки 1300 бухгалтерского баланса на конец отчетного периода

Нераспределенная прибыль бухгалтерского баланса на конец отчетного периода – 418 869 тыс.руб.

Уставный капитал 10 тыс. рублей. Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Резервный капитал. Резервный капитал отсутствует.

Добавочный капитал. Добавочный капитал отсутствует.

Дивиденды. Величина дивидендов в 2024 и 2023 годах не рассчитывалась и не выплачивалась.

Налоги

Налог на прибыль организации

Наименование	2024, тыс.руб.	2023, тыс.руб.
Итого текущий налог на прибыль	30 928	22 484
Прибыль (убыток) до налогообложения	115 993	120 608

Информация о состоянии расчетов с бюджетом по налогу на прибыль

Прибыль до налогообложения по результатам 2024 года составила в Обществе 115 993 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2024 год составил сумму в размере 30 928 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 91 795 тыс. руб.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02, разница между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, законодательством РФ о налогах и сборах, и составляющие постоянные и временные разницы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом на счете 09 отражен отложенный налоговый актив на сумму 12001 тыс.руб., который сформирован в результате разницы в порядке ведения налогового и бухгалтерского учета по амортизации основных средств, по арендным обязательствам, оценочным обязательствам и резервам.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство в сумме 7791 тыс.руб., который сформирован в результате разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета, обязательства по аренде.

Согласования отложенных налогов

Налог на прибыль	2024 г., тыс.руб.	2023 г., тыс.руб.
Бухгалтерская прибыль	115 993	120 608
ставка	20 %	20%
исчислено по БУ	(23 199)	(24 122)
по декларации	(30 928)	(22 484)
эффект временных разниц	6730	(1 844)
Итого расходы по налогу	(24 198)	(24 328)
Влияние ПНА и ПНО на расходы по налогу на прибыль	(7 729)	1 638

Расшифровка строки «Прочие обязательства» по строке 1450 бухгалтерского баланса на

конец отчетного периода

Раскрытие информации о правах пользования активами и обязательствам по аренде

Наименование	2024, тыс.руб.	2023, тыс.руб.
ИПА всего	3228	5431
в том числе: земельные участки	2682	2256
транспортные средства	-	3175
оборудование	546	
Амортизация всего	(472)	(1 084)
в т.ч. земельные участки	(472)	(343)
транспортные средства	-	(741)
Процентные расходы по аренде	(489)	(722)
в т.ч. земельные участки	(430)	(456)
транспортные средства	(58)	(266)
оборудование	(1)	-
Обязательства по аренде	2024, тыс.руб.	2023, тыс.руб.
<i>Долгосрочные</i>	2262	1852
в том числе: земельные участки	2262	1852
<i>Краткосрочные</i>	150	1150
в том числе: земельные участки	150	149
транспортные средства	-	1001
оборудование	547	-
Всего обязательства по аренде	2959	3002

Ставка дисконтирования определена по каждому обязательству по аренде в момент признания обязательства по аренде в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной на 3 процентных пункта (процентная ставка, по которой осуществляется кредитование ООО «Альянс» Банком).

Выручка от продаж

Расшифровка доходов строки 2110 «Выручка» формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»

Выручка Общества сформирована в связи с перепродажей товаров и оказанием услуг по хранению топлива. Товарообменные операции (бартер) отсутствовали.

Наименование	2024, тыс.руб.	2023, тыс.руб.
Реализация топлива	2 741 704	2 180 640
Услуга по хранению топлива	9 945	53 517
Итого выручка	2 751 649	2 234 157

Расшифровка прочих доходов и расходов строки 2340 «Прочие доходы» строки 2350 «Прочие расходы» формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»

Наименование	2024, тыс.руб.		2023, тыс.руб.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы на услуги банков		(1 417)		(1 742)
Реализация ОС	2 289		115	
Арендная плата	11 236		9921	
Расходы по договору о совместном управлении активом		(4 312)		(7 832)
Штрафы/пени к получению/уплате		(5 183)		(1 844)
Прочие внереализационные доходы/расходы	771	(7 646)	647	(6 956)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	394			
Резерв сомнительных долгов		(4 785)	87	

Наименование	2024, тыс.руб.		2023, тыс.руб.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Итого прочие доходы/расходы	14 690	(23 343)	10770	(18374)

Расшифровка строк 2320 - 2330 «Проценты к получению» и «Проценты к уплате» формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»

Наименование	2024, тыс.руб.		2023, тыс.руб.	
	Проценты к получению	Проценты к уплате	Проценты к получению	Проценты к уплате
Проценты по кредитам	-	(46 384)	-	(28 704)
Процентные расходы по аренде/лизингу	-	(489)	-	(722)
Итого Проценты к получению/уплате	-	(46 873)	-	(29 426)

Расходы по обычным видам деятельности формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» строки 2120, 2220

Обществом за 2024 год произведены расходы в сумме 2 483 912 тыс. руб.

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров по видам:

Наименование	2024, тыс.руб.	2023, тыс.руб.
Себестоимость товаров для перепродажи	(2 483 912)	(2 007 792)
Услуги по хранению топлива	-	-
Итого себестоимость продаж	(2 483 912)	(2 007 792)
Вид расхода по обычным видам деятельности	2024, тыс.руб.	2023, тыс.руб.
Материальные затраты	(8 087)	(11 445)
Расходы на оплату труда	(37 741)	(22 951)
Отчисления на социальные нужды	(9 786)	(5 529)
Амортизация	(14 688)	(15 979)
Прочие затраты	(25 916)	(12 823)
Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	(96 218)	(68 727)

Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году не были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

Наименование юридического лица	Характер отношений, в силу которого лицо признается связанным
ООО «ТЗК «ХАС» (ИНН 1901108234)	Учредитель ООО «Альянс», доля в Уставном капитале 75%; оставшаяся доля 25% - принадлежит директору ООО «Альянс» Скуйбида Сергею Владимировичу
Скуйбида Сергей Владимирович (ИНН 190102461402)	Директор, доля в уставном капитале ООО «Альянс» 100%, доля в Уставном капитале ООО «ТЗК «ХАС» 25%;
ООО «БАЗКОН» (ИНН 1901132607)	Учредитель Скуйбида Сергей Владимирович, доля в Уставном капитале 100%
ООО «АЛЪЯНС» (ИНН 1901136760)	Руководитель, участник Скуйбида Сергей Владимирович, доля в Уставном капитале 100%
ООО АПК «Овощная радуга» (ИНН 1901104092)	Руководитель, участник общества Скуйбида Сергей Владимирович, доля в Уставном капитале 100%

Наименование юридического лица	Характер отношений, в силу которого лицо признается связанным
Индивидуальный предприниматель Буйницкая Мария Сергеевна (ИНН 190122467177)	Родственные отношения с директором, учредителем ООО «Альянс» Скуйбидой С.В.

Объем операций по группам связанных сторон

Вид операций	2024 год, тыс.руб.	2023 год, тыс. руб.
ООО «ТЗК ХАС» (ИНН 1901108234) - Приобретение товаров (ООО «ТЗК «ХАС» - продавец)	1 643	18 031
ООО «ТЗК «ХАС» (ИНН 1901108234)- Приобретение объектов недвижимости (сооружение, зем.участок) (ООО «ТЗК «ХАС» - продавец)	40 974	-
ООО «ТЗК ХАС» (ИНН 1901108234) - Аренда ТС, недвижимого имущества (ООО «ТЗК «ХАС» - арендатор)	11 178	9 306
ООО «ТЗК ХАС» (ИНН 1901108234) - Продажа товаров (ООО «ТЗК «ХАС» - покупатель)	1 439 987	709 446
ООО «ТЗК ХАС» (ИНН 1901108234) - приобретение услуг	-	51
ООО «ТЗК ХАС» (ИНН 1901108234) - продажа трансп. средств, оборудования (ООО «ТЗК «ХАС» - покупатель)	1 000	
ООО «БазКон» (ИНН 1901132607) – продажа трансп. средств, оборудования (ООО «БазКон» - покупатель)	5 000	-
ООО «АЛЬЯНС» (ИНН 1901136760) - оказание услуг хранения нефтепродуктов	3 437	4 065
ООО «АЛЬЯНС» (ИНН 1901136760) - аренда недвижимого имущества	216	216

Продажа товара связанной стороне осуществлялась Обществом по рыночным ценам, операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Информация о конечном бенефициаре

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – ФЗ 115) обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, в том числе на иностранные организации, ценные бумаги которых прошли процедуру листинга на иностранной бирже, входящей в перечень, утвержденный Банком России.

Настоящим сообщаем, что конечным бенефициаром ООО «Альянс» является Скуйбида Сергей Владимирович ИНН 190102461402.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Обществом относятся директор Скуйбида Сергей Владимирович, коммерческий директор Горшков Иван Валерьевич. Основной управленческий персонал указан в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатель	Краткосрочные вознаграждения за 2024 г. тыс.руб.	Дивиденды, тыс.руб.	Итого, тыс.руб.
------------	--	---------------------	-----------------

Основной управленческий персонал	15 240	-	15 240
----------------------------------	--------	---	--------

а) В 2024 г. Общество начислило управленческому персоналу Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 15 240 тыс. руб., включая НДФЛ и страховые взносы.

б) Долгосрочные вознаграждения (Негосударственный пенсионный фонд, страхование) отсутствовали.

в) займы, предоставленные управленческому персоналу, отсутствовали.

В 2023 г. Общество начислило управленческому персоналу Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 7 420 тыс. руб. включая НДФЛ и страховые взносы. Долгосрочные вознаграждения (Негосударственный пенсионный фонд, страхование) отсутствовали. Займы, предоставленные управленческому персоналу, отсутствовали.

Условные обязательства и условные активы

На 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Информация о государственной помощи

17.06.2024 г. Общество заключило с Министерством транспорта и дорожного хозяйства Республики Хакасия соглашение о намерениях реализации инвестиционного проекта по созданию условий для комфортного перемещения электромобилей на территории Республики Хакасия: создание и эксплуатация объекта зарядной инфраструктуры для электротранспортных средств на территории Усть-Абаканского и Алтайского районов Республики Хакасия. Субсидии предоставлены для достижения результатов федерального проекта «Электромобиль и водородный автомобиль» в рамках государственной программы Российской Федерации «Развитие энергетики».

В рамках данного соглашения Обществу предоставлены субсидии из республиканского бюджета Республики Хакасия:

- в сумме 4 800 тыс. руб. – на возмещение части затрат в связи с ранее осуществленными инвестициями на закупку оборудования объектов зарядной инфраструктуры (зарядная станция СЗЭ-РА-018-150-GBT/Cmb2/GBT в количестве 3 шт.);

- в сумме 441 тыс.руб. – на возмещение части затрат с связи с ранее осуществленными инвестициями на технологическое присоединение объектов зарядной инфраструктуры к электрическим сетям.

Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения выданные

Общество по состоянию на 31.12.2024 г. предоставило банкам поручительство в отношении кредита, выданного связанному обществу (ООО «ТЗК ХАС»). Величина поручительства составляет 200 000 тыс. руб.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом получены обеспечения от ООО «ТЗК ХАС» в размере 400 000 тыс. руб. в отношении кредита.

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом получены обеспечения от ООО «ТЗК ХАС» в размере 549 900 тыс. руб. в отношении кредита.

Пояснения о прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, отсутствуют.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2024 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

Непрерывность деятельности

В 2024 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

ООО «Альянс» в условиях проведения специальной военной операции по защите ЛНР и ДНР непрерывно продолжает свою деятельность.

Информация по сегментам

Общество не разделяет деятельность на отчетные сегменты. Руководство определило один отчетный сегмент – оптовая торговля твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

Совместная деятельность

В отчетном году с 01.01.2024 г. по 25.11.2024 г. общество осуществляло совместную деятельность с ООО «ТЗК ХАС» по содержанию совместного актива: Склад ГСМ, расположенный по адресу: РХ, г. Абакан, ул. Кирпичная, 63, сооружение 1, находящееся в общей долевой собственности. 25.11.2024 г. Общество приобрело у ООО «ТЗК «ХАС» по договору купли-продажи долю 2/5 в общей долевой собственности объекта «Склад горюче-смазочных материалов» (кадастровый номер 19:01:120302:247, Республика Хакасия, г. Абакан, ул.Кирпичная 63 с.1). 29.11.2024 г. сделка зарегистрирована и внесены изменения в ЕГРН. По состоянию на 31.12.2024 г. совместная деятельность отсутствует. ООО «Альянс» является единоличным собственником объекта «Склад горюче-смазочных материалов».

Расходы по содержанию и эксплуатации совместного Имущества представлены ниже.

Показатель	2024 г.	2023 г.
Цель совместной деятельности	Содержание совместного актива Склад ГСМ, расположенный по адресу: РХ, г. Абакан, ул. Кирпичная, 63, сооружение 1	Содержание совместного актива Склад ГСМ, расположенный по адресу: РХ, г. Абакан, ул. Кирпичная, 63, сооружение 1
Способ извлечения экономической выгоды	Совместное использование актива	Совместное использование актива
Стоимости активов, относящихся к совместной деятельности	-	Балансовая стоимость Склада ГСМ 9 692 тыс.руб.
Сумма доходов от совместной деятельности	-	-
Сумма расходов от совместной деятельности	7 268 тыс.руб.	13 053 тыс.руб.

Приложение I – Совместная деятельность

III.1 Раскрытие учетной политики по совместной деятельности

Совместно используемые активы

Активы, принадлежащие Обществу на праве долевой собственности, отражаются на соответствующих счетах бухгалтерского учета в связи с выполнением договора о совместном использовании активов.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности расходы и обязательства, возникшие непосредственно у Общества в связи с участием в договоре, а также его долю в совместных расходах и обязательствах с другими участниками договора о совместном использовании активов. Каждая из Сторон осуществляет начисление амортизации на имущество и участвует в уплате налогов, сборов и иных платежей соразмерно своей доле в общей собственности.

III.2 Раскрытие существенной информации о совместной деятельности

Совместно используемые активы

Обществу и ООО «Альянс» принадлежит склад ГСМ (Подсинея) на праве долевой собственности. Между обществами заключено Соглашение о содержании совместного актива (склада ГСМ).

Совместный актив: Склад ГСМ, расположенный по адресу: РХ, г. Абакан, ул. Кирпичная, 63, сооружение 1, находящееся в общей долевой собственности Сторон с определением долей на основании выписки из государственного реестра прав на недвижимое имущество

Согласно названным правоустанавливающим документам:

Доля ООО «Альянс» в праве собственности на склад ГСМ составляет 3/5;

Доля ООО «Топливо заправочная компания «ХакасАвиаСервис» в праве собственности на склад ГСМ составляет 2/5.

«Расходы по содержанию и эксплуатации Имущества» - расходы по содержанию и эксплуатации имущества включают в себя расходы по организации и обеспечению охраны; вывозу твердых бытовых отходов и расходы, связанные с оплатой электроэнергии и услуг связи; расходы, необходимые для поддержания Имущества в работоспособном состоянии и осуществляемые в процессе его эксплуатации, в т.ч. расходы, связанные с оплатой услуг ОАО «РЖД», расходы по страхованию, обслуживанию и эксплуатации пути необщего пользования.

25.11.2024 г. Общество приобрело у ООО «ТЗК «ХАС» по договору купли-продажи долю 2/5 в общей долевой собственности объекта «Склад горюче-смазочных материалов» (кадастровый номер 19:01:120302:247, Республика Хакасия, г. Абакан, ул.Кирпичная 63 с.1). 29.11.2024 г. сделка зарегистрирована и внесены изменения в ЕГРН. По состоянию на 31.12.2024 г. совместная деятельность отсутствует. ООО «Альянс» является единоличным собственником объекта «Склад горюче-смазочных материалов». Договор о совместной деятельности прекратил существование.

Приложение II – Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Валютный риск

Общество не значительно подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в покупке транспортных средств, материалов для строительства имущественного комплекса.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний процентных ставок, установленных Кредитором на его финансовое положение и денежные потоки. В соответствии с условиями кредитных соглашений, кредитор имеет право на увеличение в одностороннем порядке процентной ставки на 1 (один) процент годовых при невыполнении любого из следующих критериев, установленных кредитным соглашением: размеры кредитовых операций, дебетовых оборотов, значения финансовых ковенантов, условия по залоговому обеспечению. Общество осуществляет постоянный контроль за соблюдением дебетовых оборотов, кредитовых операций, соблюдению установленных финансовых ковенантов с целью недопущения увеличения процентной ставки по кредиту.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток

вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе включает следующее:

Наименование	2024, тыс.руб.	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.
Дебиторская задолженность			
– Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	46 530	76 212	112 767
- Авансы выданные	88 436	92 905	72 409
– Прочая дебиторская задолженность	3 761	10 496	14 470
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	138 727	179 613	199 646

Влияние возможного взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска. Снижение кредитного риска осуществляется за счет залогового обеспечения и прочих мер обеспечения качества кредита.

Общество не контролирует кредитный риск. Общество не устанавливает лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов (в частности, лимиты продаж с условием отсрочки платежа).

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты. Денежные эквиваленты могут быть реализованы в денежной форме в течение одного дня в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2024 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2024:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства в том числе:		25 916	231 530	158 000		415 446
Банковские кредиты			121 658			121 658
Иные займы полученные			17 553	8 000		25 553

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками			42 319			42 319
Задолженность по налогам и сборам		25 916				25 916
Поручительства выданные			50 000	150 000		200 000
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам		25 916	231 530	158 000		415 446

В 2024 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Руководство Общества оценило влияние указанных событий на годовую бухгалтерскую отчетность на предмет необходима ли соответствующая корректировка финансовых планов Общества и проанализировало, могут ли возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжить свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на обеспечение авиатопливом воздушных судов и основываясь на рассмотрении текущих планов прибыльности операций по продаже и доступ к кредитованию. В 2024 году руководством Общества принято решение об открытии нового направления деятельности – продажа топлива на автозаправочных станциях в розницу. Были приобретены три автозаправочных станции и на двух из приобретенных АЗС в 2024 году на основании полученных разрешений были проведены работы по реконструкции. Ввод в эксплуатацию АЗС планируется в 2025 году.



 Скуйбида С.В.

18 марта 2025 года

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода				
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация								
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	236	-	-	-	-	-	-	-	236	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	236	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	227 988	(57 632)	125 669	(7 071)	2 334	(14 688)	-	-	346 586	(69 986)
	5210	за 2023г.	188 261	(46 307)	56 166	(16 439)	4 654	(15 979)	-	-	227 988	(57 632)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	7 997	(2 498)	14 072	-	-	(1 453)	-	-	22 069	(3 951)
	5211	за 2023г.	6 748	(1 648)	1 249	-	-	(850)	-	-	7 997	(2 498)
Земельные участки	5202	за 2024г.	30 498	(343)	44 994	(296)	175	(303)	-	-	75 196	(471)
	5212	за 2023г.	10 852	(147)	25 243	(5 597)	163	(359)	-	-	30 498	(343)
Здания	5203	за 2024г.	88 952	(5 112)	9 052	-	-	(4 613)	-	-	98 004	(9 725)
	5213	за 2023г.	66 447	(2 352)	22 505	-	-	(2 760)	-	-	88 952	(5 112)
Сооружения	5204	за 2024г.	68 511	(37 069)	57 436	-	-	(3 567)	-	-	125 947	(40 636)
	5214	за 2023г.	66 749	(30 956)	1 762	-	-	(6 113)	-	-	68 511	(37 069)
Многолетние насаждения	5205	за 2024г.	1 308	(108)	-	-	-	(43)	-	-	1 308	(151)
	5215	за 2023г.	1 308	(65)	-	-	-	(43)	-	-	1 308	(108)
Другие виды основных средств	5206	за 2024г.	19 138	(8 034)	114	-	-	(2 712)	-	-	19 252	(10 746)
	5216	за 2023г.	17 786	(5 426)	1 352	-	-	(2 608)	-	-	19 138	(8 034)
Транспортные средства	5207	за 2024г.	11 387	(4 468)	1	(6 775)	2 159	(1 958)	-	-	4 613	(4 267)
	5217	за 2023г.	18 371	(5 713)	3 858	(10 842)	4 491	(3 246)	-	-	11 387	(4 468)
Офисное оборудование	5208	за 2024г.	197	-	-	-	-	(39)	-	-	197	(39)
	5218	за 2023г.	-	-	197	-	-	-	-	-	197	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	4 719	(3 248)	-	(4 719)	3 248	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	4 719	(3 248)	-	(4 719)	3 248	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5240	за 2024г.	71 322	290 451	(198)	(125 669)	235 906
	5250	за 2023г.	26 979	104 202	(3 238)	(56 621)	71 322
		за 2024г.					

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	30 376	867
в том числе:			
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	36539	40139	36281
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	3228	5431	17542
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	72 514	28 242	5 584
	5288	-	-	-



Руководитель
Скуйбида Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	8 087	11 445
Расходы на оплату труда	5620	37 741	22 951
Отчисления на социальные нужды	5630	9 786	5 529
Амортизация	5640	14 688	15 979
Прочие затраты	5650	25 916	12 823
Итого по элементам	5660	96 218	68 727
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 483 912	2 007 792
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	2 580 130	2 076 519

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



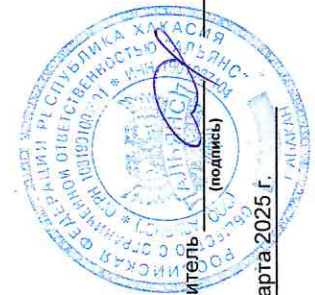
**Скуйбида Сергей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

Руководитель

18 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2024	2007	8487	(4138)	-	6356
в том числе:	5710	2023	1 269	3 351	(2 613)	-	2 007
Резерв на оплату отпусков	5701	2024	2 007	8 487	(4 138)	-	6 356
	5711	2023	1 269	3 351	(2 613)	-	2 007



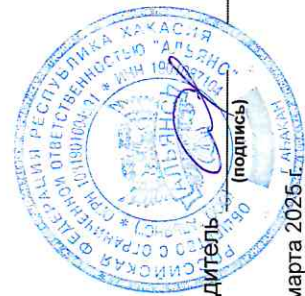
Руководитель
Скуйбида Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

18 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	549 900	400 000	370 000
в том числе:				
ООО "ТЭК "ХАС"	5801	549 900	400 000	370 000
Выданные - всего	5810	200 000	50 000	-
в том числе:				
ООО "ТЭК "ХАС"	5811	200 000	50 000	-



Руководитель
**Скуйбида Сергей
 Владимирович**
 (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.