

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Акционерное общество «Научно-производственная фирма «Сибнефтекарт»

(АО «НПФ «Сибнефтекарт»)

ИНН 7018002185, КПП 701701001, ОГРН 1027000875285

Адрес: 634009, г. Томск, ул. Р.Люксембург, д. 55, помещ.2

1. Общая информация об организации

АО «НПФ «Сибнефтекарт» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации — 27.05.1993 г.

Списочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

3. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.71 — торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

Дополнительные:

46.1 — торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе;

46.12.1 — деятельность агентов по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и связанными продуктами;

46.90 — торговля оптовая неспециализированная.

62.09 — деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;

4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение и создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

В 2025 году на балансе Общества числятся следующие основные средства: автомобиль легковой KIA CD (CEED) и гараж.

Состав основных средств в 2025 году не менялся. Производился пересмотр срока полезного использования автомобиля.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Остаток ТМЦ на конец 2025 года практически отсутствует и складывается из пластиковых топливных карт в количестве 103 шт. и стоимостью 3 тыс.руб.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором.

Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности. В 2025 году было проведено списание задолженности ООО "Промавтоматика" по договору №24/КЛ от 27.09.2011г. на сумму 0,92 руб.

8. Государственная помощь

В 2025 году господдержка Обществу не оказывалась.

9. Финансовые вложения

Общество владеет акциями ПАО "Томскпромстройбанк", состав пакета акций в 2025 году не менялся. По решению общего собрания акционеров ПАО "ТПСБ" 24.06.2025 Обществом были получены дивиденды в размере 3168,00 руб.

10. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 руб. и оплачен полностью. Добавочный капитал составляет 253 тыс.руб., переоценка основных средств - 42 тыс.руб.

Акционерами общества являются:

Гражданин РФ Бондаренко Евгений Владимирович - 15 %

Гражданин РФ Гильманов Альфис Ахмедгареевич - 2 %

Гражданин РФ Клименко Анатолий Яковлевич - 31 %

Гражданин РФ Матусевич Леонид Робертович - 28 %

Гражданин РФ Странгуль Олег Николаевич - 10 %

Гражданин РФ Тюхтий Александр Петрович - 14 %.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды акционерам по итогам 2024 года.

13. Органы управления

Генеральный директор — Матусевич Леонид Робертович (Решение о продлении полномочий - Выписка из протокола заседания Совета директоров от 30.05.2025, срок - 5 лет).

Главный бухгалтер — Белоусова Елена Игоревна.

14. Информация о деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 85680 тыс.руб., что незначительно ниже аналогичного показателя прошлого года. Отрицательная динамика связана с нестабильностью розничного сектора нефтепродуктообеспечения, укрупнением рынка розничной торговли ГСМ за счет поглощения крупными нефтяными холдингами (Роснефть и Газпромнефть) мелких и средних сетей АЗС, административным вмешательством государства путем сдерживания розничных цен на топливо.

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор АО «НПФ «Сибнефтекарт» _____ Л.Р.Матусевич

Главный бухгалтер АО «НПФ «Сибнефтекарт» _____ Е.И.Белоусова

