

АУДИТ-ЦЕНТР

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Сибнефтехимтрейд»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Сибнефтехимтрейд» (ОГРН 1067206072108), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в пунктах 1 и 2 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Сибнефтехимтрейд» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В результате проведенного аудита нами выявлены существенные искажения годовой бухгалтерской отчетности, а именно:

1. По состоянию на 31 декабря 2024 года и по состоянию на 31 декабря 2023 года завышены строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 1370 «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса на 236 242 тыс. рублей и на 164 154 тыс. рублей, соответственно. Также искажены взаимосвязанные с ними показатели других форм годовой бухгалтерской отчетности на указанные даты, в результате того, что по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены:

- сомнительная дебиторская задолженность контрагентов перед аудируемым лицом в сумме 102 641 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2024 года и в сумме 124 525 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2023 года, резерв сомнительной



задолженности по которой не начислен;

- не реальная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 года в сумме 133 601 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2023 года в сумме 39 629 тыс. рублей, образовавшаяся в связи с тем, что аудируемое лицо не отразило расходы.

2. В разделе 3.1 «Информация по сегментам» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год не раскрыта информация об отчетных сегментах в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел 1.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, в котором указано, что прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную годовую бухгалтерскую отчетность от 31 марта 2025 года в связи с внесенными в нее исправлениями в раскрытии информации. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных



ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности.

Мы определили, что за исключением вопросов, изложенных в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой" отсутствуют иные ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Сибнефтехимтрейд» за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором, чье аудиторское заключение от 27 апреля 2024 года содержало модифицированное мнение о годовой бухгалтерской отчетности в отношении следующих обстоятельств:

1. По состоянию на 31.12.2023 года завышены строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 1370 «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса на 164 154 тыс. рублей, а также искажены взаимосвязанные с ними показатель других форм годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в результате того, что по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена:

- сомнительная дебиторская задолженность контрагентов перед Обществом, резерв по которой не начислен в сумме 124 525 тыс. рублей;

- нереальная дебиторская задолженность в сумме 39 629 тыс. рублей, образовавшаяся вследствие не отражения расходов в 2021 году.

2. В разделе 3.1 «Информация по сегментам» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не раскрыта информация об отчетных сегментах в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете аудируемого лица за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет аудируемого лица, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы придем к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность



Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности. В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;



г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Корноухова Татьяна Ивановна
Генеральный директор АО «Екатеринбургский Аудит-Центр»
(ОИНЗ 22006014311)



Смилянец Лилия Петровна,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора



(ОРНЗ 22006039263)

С

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Екатеринбургский Аудит-Центр», 620062, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, пр-кт Ленина, д. 60, лит. А, офис 53, ОРНЗ 12006019078

30 апреля 2025 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2024
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД"	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7206033362		
Вид экономической деятельности	Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами	по ОКВЭД 2 46.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	12300	по ОКОПФ / ОКФС 16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес)	625055, Тюменская обл, Тюмень г, Пражская ул, дом № 17			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Акционерное общество "Екатеринбургский Аудит-Центр"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6662006975
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1036604386367

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1т	Нематериальные активы	1110	2 039	231	274
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1т	Основные средства	1150	342 770	293 245	223 696
2.1т	Доходные вложения в материальные ценности	1160	18 389	22 103	25 156
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.19	Отложенные налоговые активы	1180	13 149	10 541	1 840
	Прочие внеоборотные активы	1190	5 410	-	-
	Итого по разделу I	1100	381 757	326 120	250 966
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1т	Запасы	1210	486 879	696 180	475 065
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	30	802	368
5.1т	Дебиторская задолженность	1230	1 577 699	1 296 330	1 398 267
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.7п	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 866	64 910	18 685
3.8п	Прочие оборотные активы	1260	6 317	5 561	17 416
	Итого по разделу II	1200	2 088 791	2 063 783	1 909 801
	БАЛАНС	1600	2 470 548	2 389 903	2 160 767

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.13	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	38	38	38
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	323 332	332 952	312 552
	Итого по разделу III	1300	323 370	332 990	312 590
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1410	564 531	499 560	771 894
3.19	Отложенные налоговые обязательства	1420	16 031	3 464	1 911
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.16	Прочие обязательства	1450	8 152	-	18 319
	Итого по разделу IV	1400	588 714	503 024	792 124
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1510	894 235	898 187	488 815
5.3т	Кредиторская задолженность	1520	645 314	649 599	565 210
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7т	Оценочные обязательства	1540	2 654	2 265	2 028
	Прочие обязательства	1550	16 261	3 838	-
	Итого по разделу V	1500	1 558 464	1 553 889	1 056 053
	БАЛАНС	1700	2 470 548	2 389 903	2 160 767

Управляющий-
индивидуальный
предприниматель

(подпись)

Гузенко Олег Николаевич

(расшифровка подписи)

21 апреля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды	
Организация Общество с ограниченной ответственностью "СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД"	Форма по ОКУД	0710002	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	31	12
Вид экономической деятельности Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами	ОКВЭД 2	2024	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКПО / ОКФС	7206033362	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	46.12	12300
		16	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
3.12	Выручка	2110	20 747 025	20 595 923
3.12	Себестоимость продаж	2120	(19 186 106)	(19 043 326)
3.12	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 560 919	1 552 597
3.12	Коммерческие расходы	2210	(1 065 115)	(967 085)
3.12	Управленческие расходы	2220	(126 355)	(87 775)
3.12	Прибыль (убыток) от продаж	2200	369 449	497 737
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.12	Проценты к получению	2320	188	56
3.12	Проценты к уплате	2330	(320 745)	(202 286)
3.12	Прочие доходы	2340	494 698	83 472
3.12	Прочие расходы	2350	(506 234)	(276 748)
3.19	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	37 356	102 231
3.19	Налог на прибыль	2410	(9 959)	(27 831)
	в том числе:			
3.19	текущий налог на прибыль	2411	-	(34 977)
3.19	отложенный налог на прибыль	2412	(9 959)	7 146
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	27 397	74 400

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	27 397	74 400
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Управляющий-
индивидуальный
предприниматель

(подпись)

Гузенко Олег Николаевич

(расшифровка подписи)

21 апреля 2025 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 7206033362
 Вид экономической деятельности Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2024
7206033362		
46.12		
12300	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	38	-	-	-	312 552	312 590
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	74 400	74 400
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	74 400	74 400
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(54 000)	(54 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(54 000)	(54 000)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	38	-	-	-	332 952	332 990
<u>За 2024 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	27 415	27 415
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	27 397	27 397
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	18	18
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(37 035)	(37 035)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(35)	(35)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(37 000)	(37 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	38	-	-	-	323 332	323 370

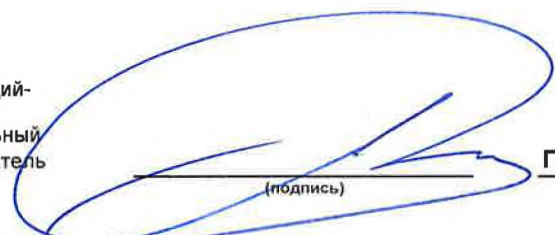
2. **Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	323 370	332 989	312 590

Управляющий-
индивидуальный
предприниматель



(подпись)

Гузенко Олег Николаевич

21 апреля 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 7206033362
Вид экономической деятельности Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами по ОКВЭД 2 46.12
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС 12300 / 16
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ 384

Коды		
0710005		
31	12	2024
7206033362		
46.12		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	20 906 547	22 490 692
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	20 580 019	20 863 672
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 475	2 110
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	324 053	1 624 910
Платежи - всего	4120	(20 974 911)	(22 443 478)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(20 136 284)	(21 627 215)
в связи с оплатой труда работников	4122	(243 906)	(198 446)
процентов по долговым обязательствам	4123	(319 187)	(200 319)
налога на прибыль организаций	4124	-	(70 516)
прочие платежи	4129	(275 534)	(346 982)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(68 364)	47 214
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	450	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	450	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(8 522)	(73 814)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 522)	(73 814)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 072)	(73 814)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 512 899	1 691 812
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 360 000	1 625 366
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	152 899	66 446
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 483 507)	(1 618 987)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(37 000)	(54 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 404 969)	(1 564 987)
прочие платежи	4329	(41 538)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	29 392	72 825
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(47 044)	46 225
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	64 910	18 685
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	17 866	64 910
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Управляющий-

Индивидуальный
предприниматель

Гузенко Олег Николаевич

(подпись)

21 апреля 2025 г.

**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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	429	(198)	1 958	(36)	18	(132)	-	-	-	2 351	(312)
	5110	за 2023г.	429	(155)	-	-	-	(43)	-	-	-	429	(198)
в том числе: Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	-	-	225	-	-	(35)	-	-	-	225	(35)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024г.	36	(18)	-	(36)	18	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	36	(14)	-	-	-	(4)	-	-	-	36	(18)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2024г.	393	(180)	1 733	-	-	(97)	-	-	-	2 126	(277)
	5113	за 2023г.	393	(141)	-	-	-	(39)	-	-	-	393	(180)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	1 958	-	(1 958)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Конфигурация заказчика "Управление торговлей"	5181	за 2024г.	-	1 733	-	(1 733)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лицензия на ПО для ЭВМ "амоЦРМ" (ID 30738498, тариф "Профессиональный", 15 пользователя(ей), сроком	5182	за 2024г.	-	225	-	(225)	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-

Управляющий-
индивидуальный
предприниматель

(подпись)

Гузенко Олег Николаевич

21 апреля 2025 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	497 319	(216 738)	87 978	(5 097)	2 628	(48 660)	-	-	-	580 200	(262 772)
	5210	за 2023г.	259 198	(182 149)	240 311	(2 191)	421	(35 010)	-	-	-	497 319	(216 738)
в том числе:													
Здания	5201	за 2024г.	192 067	(35 005)	1 969	-	-	(11 085)	-	-	-	194 036	(46 089)
	5211	за 2023г.	50 456	(28 701)	141 611	-	-	(6 304)	-	-	-	192 067	(35 005)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	13 824	(5 526)	5 525	-	-	(2 807)	-	-	-	19 349	(8 332)
	5212	за 2023г.	7 457	(3 512)	6 368	-	-	(2 014)	-	-	-	13 824	(5 526)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	16 861	(7 703)	1 729	-	-	(2 641)	-	-	-	18 590	(10 345)
	5213	за 2023г.	14 641	(5 633)	2 220	-	-	(2 071)	-	-	-	16 861	(7 703)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	222 657	(154 781)	68 723	(430)	7	(29 755)	-	-	-	290 949	(184 529)
	5214	за 2023г.	166 714	(135 244)	58 132	(2 191)	421	(19 958)	-	-	-	222 657	(154 781)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	4 683	(3 135)	1 737	-	-	(878)	-	-	-	6 420	(4 012)
	5215	за 2023г.	4 447	(2 458)	236	-	-	(677)	-	-	-	4 683	(3 135)
Другие виды основных средств	5206	за 2024г.	8 106	(8 095)	-	-	2 105	(615)	-	-	-	8 106	(6 605)
	5216	за 2023г.	7 911	(4 859)	195	-	-	(3 236)	-	-	-	8 106	(8 095)
Сооружения	5207	за 2024г.	10 926	(2 494)	8 053	(4 667)	516	(879)	-	-	-	14 312	(2 858)
	5217	за 2023г.	6 260	(1 743)	4 667	-	-	(751)	-	-	-	10 926	(2 494)
Земельные участки	5208	за 2024г.	28 195	-	242	-	-	-	-	-	-	28 437	-
	5218	за 2023г.	1 313	-	26 882	-	-	-	-	-	-	28 195	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	29 908	(7 805)	-	(1 316)	200	2 598	-	-	-	28 592	(10 202)
	5230	за 2023г.	29 908	(4 752)	-	-	-	(3 053)	-	-	-	29 908	(7 805)
в том числе:													
Здания	5221	за 2024г.	16 333	(4 188)	-	-	-	(1 675)	-	-	-	16 333	(5 863)
	5231	за 2023г.	16 333	(2 513)	-	-	-	(1 675)	-	-	-	16 333	(4 188)
Земельные участки	5222	за 2024г.	3 300	-	-	-	-	-	-	-	-	3 300	-
	5232	за 2023г.	3 300	-	-	-	-	-	-	-	-	3 300	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5223	за 2024г.	9 344	(3 416)	-	(386)	-	(923)	-	-	-	8 958	(4 339)
	5233	за 2023г.	9 344	(2 122)	-	-	-	(1 295)	-	-	-	9 344	(3 416)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5224	за 2024г.	930	(200)	-	(930)	200	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2023г.	930	(117)	-	-	-	(83)	-	-	-	930	(200)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	12 666	101 128	(1 983)	(86 468)	25 342
	5250	за 2023г.	146 646	246 584	(140 446)	(240 116)	12 666
в том числе:							
Регистратор NSCAR 401 FullHD HD 4G (встроенный WiFi)	5241	за 2024г.	195	-	(195)	-	-
	5251	за 2023г.	195	-	-	-	195
Видеокамера FullHD без ИК с микрофоном д/МАН	5242	за 2024г.	76	-	(76)	-	-
	5252	за 2023г.	76	-	-	-	76
Видеокамера купольная FullHD с ИК (внешняя) д/МАН	5243	за 2024г.	38	-	(38)	-	-
	5253	за 2023г.	38	-	-	-	38
Кабель 4rip для FullHD камер 6,2 м.	5244	за 2024г.	16	-	(16)	-	-
	5254	за 2023г.	16	-	-	-	16
Кабель 4rip для FullHD камер 9 м.	5245	за 2024г.	11	-	(11)	-	-
	5255	за 2023г.	11	-	-	-	11
Секции настила СФМ 250/1000/0,8 цинк	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стол сварочный большой	5247	за 2024г.	192	-	-	(192)	-
	5257	за 2023г.	-	192	-	-	192
Стол слесарный	5248	за 2024г.	192	-	-	(192)	-
	5258	за 2023г.	-	192	-	-	192
ИБП источник бесперебойного питания 6000VA/5400W	5249	за 2024г.	142	147	-	(289)	-
	5259	за 2023г.	142	-	-	-	142
Батарейный блок		за 2024г.	147	-	(147)	-	-
		за 2023г.	147	-	-	-	147
Рама СФМ 2500/600, цинк		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ригель СФМ 2000 Л 2000x42x57, RAL 7035		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ригель СФМ - комплект фиксаторов (4 шт.)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Щкаф инструментальный ВЛ-052-09		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Тетрис диван модульный 3430x1170x900		за 2024г.	484	-	-	(484)	-
		за 2023г.	-	484	-	-	484
Тетрис диван модульный 1150x1170x900		за 2024г.	158	-	-	(158)	-
		за 2023г.	-	158	-	-	158
Стол для установки станка токарного		за 2024г.	192	-	-	(192)	-
		за 2023г.	-	192	-	-	192
WSB43130347- Вахi SLIM 1.300 iN котел газовый напольный с открытой камерой		за 2024г.	-	116	-	(116)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Сервер Dell R730/730xd	за 2024г.	325
	за 2023г.	-
Сервер Dell R730/730xd_1	за 2024г.	325
	за 2023г.	-
Смартфон Apple iPhone15 Pro Max 1TB	за 2024г.	446
	за 2023г.	-
Насос КМН 80-65-175 (с электродвигателем 11 кВт)	за 2024г.	-
	за 2023г.	-
Насос КМН 100-80-160 (с электродвигателем 15кВт)	за 2024г.	-
	за 2023г.	-
Мотоцикл Polaris 0006AA72	за 2024г.	-
	за 2023г.	-
Мотоцикл Jawa-250 1761AH72	за 2024г.	-
	за 2023г.	-
Стиральнo-сушильная машина Bosch WNA14400ME	за 2024г.	-
	за 2023г.	-
Мотоцикл ТМ3 5951 0006AM72	за 2024г.	-
	за 2023г.	-
Комплект мебели для помещения столовой на Пражской 17	за 2024г.	-
	за 2023г.	-
Смартфон Caviar iPhone 15 Pro Max 1 Tb BOUNTY HUNTER	за 2024г.	-
	за 2023г.	-
Комплект мебели для столовой (БЛИСС ротанг)	за 2024г.	-
	за 2023г.	-
Объект незавершенного строительства (72:26:0302002:3651) г. Ялуторовск	за 2024г.	-
	за 2023г.	-
Штатив-тренога (трипод) ШТ-02-20 (ТМ-2) г/п 800 кг, длина троса 20 м	за 2024г.	-
	за 2023г.	-
Комплект задних комфортных сидений с центральным тоннелем	за 2024г.	-
	за 2023г.	-
Планшетный ПК APPLE iPad Pro 13 M4 (2024) Wi-Fi+Cellular 512GB	за 2024г.	-
	за 2023г.	-
Телевизор Samsung QE65S90DAUXR	за 2024г.	-
	за 2023г.	-
Монтаж системы автополива	за 2024г.	-
	за 2023г.	-
Система хранения РММ _склад 1 этаж	за 2024г.	-
	за 2023г.	-
МСЦ г.Тюмень, ул.Камчатская (КН 72:23:0222001:10416)	за 2024г.	9 920
	за 2023г.	7 675
КЛ 0,22 кВ для эл/снабжения информационной стеллы для АГНКС, г. Тюмень, ул. Камчатская	за 2024г.	-
	за 2023г.	-
Комплектная трансформаторная подстанция КТП-Т-ВК-630/10/0,4 г. Ялуторовск	за 2024г.	-
	за 2023г.	-
Комплексная трансформаторная подстанция для АГНКС	за 2024г.	-
	за 2023г.	-
Водопровод АГНКС	за 2024г.	-

-	-	(325)	-
325	-	-	325
-	-	(325)	-
325	-	-	325
-	-	(446)	-
446	-	-	446
208	-	(208)	-
-	-	-	-
204	-	(204)	-
-	-	-	-
5 450	-	(5 450)	-
-	-	-	-
430	-	(430)	-
-	-	-	-
131	-	(131)	-
-	-	-	-
430	-	(430)	-
-	-	-	-
2 687	-	(2 687)	-
-	-	-	-
610	-	(610)	-
-	-	-	-
399	-	(399)	-
-	-	-	-
8 603	-	-	8 603
-	-	-	-
108	-	(108)	-
-	-	-	-
1 500	(1 500)	-	-
-	-	-	-
221	-	(221)	-
-	-	-	-
222	-	(222)	-
-	-	-	-
621	-	-	621
-	-	-	-
166	-	(166)	-
-	-	-	-
1 840	-	-	11 760
2 244	-	-	9 920
1 507	-	(1 507)	-
-	-	-	-
1 238	-	-	1 238
-	-	-	-
6 545	-	(6 545)	-
-	-	-	-
3 048	-	-	3 048

АЗС с неотделимыми объектами	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	1 969	-	(1 969)	-
Модернизация а/м	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	1 500	-	(1 500)	-
Система вентиляции	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	72	-	-	72
Автоцистерна НЕФАЗ 66062-А5 Х471СН72	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	10 708	-	(10 708)	-
Автоцистерна НЕФАЗ 66062-А5 Х617СН72	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	10 625	-	(10 625)	-
Автоцистерна НЕФАЗ 66062-А5 Х046ТР72	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	10 625	-	(10 625)	-
Автомобиль грузовой-тягач седельный Shacman SX42586V385 А768ВК	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	9 083	-	(9 083)	-
Автомобиль грузовой-тягач седельный Shacman SX42586V385 А560ВК	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	9 083	-	(9 083)	-
Полуприцеп-цистерна ВЕ592372	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	5 394	-	(5 394)	-
Полуприцеп-цистерна ВЕ592272	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	5 394	-	(5 394)	-
Земельный участок Курганская обл., Кетовский район, п.Залесовский	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	242	-	(242)	-
Стенд для схождения грузовых автомобилей	за 2023г.	-	200	-	(200)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Нагреватель индукционный RHD POWERDUCTION 50LG	за 2023г.	-	250	-	(250)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Резервуар горизонтальный стальной надземный 30куб.м. РГСН-30	за 2023г.	-	1 148	-	(1 148)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Стенд для тестирования 6-и бензиновых форсунок (SPI, MPL GDI и ESI) GrunBaum INJ6000N GDI	за 2023г.	-	108	-	(108)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Автотопливаправщик НЕФАЗ 66062-2113 VIN: X1F660620РА000999	за 2023г.	-	8 025	-	(8 025)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Автотопливаправщик НЕФАЗ 66062-2113 VIN: X1F660620РА000989	за 2023г.	-	7 442	-	(7 442)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Автоматизированная ТРК АТЗ 1-70Н/3-24V (М)Ю 864866057744616	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Автоматизированная ТРК АТЗ 1-70Н/3-24V (М) ID 864866057739376	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Рукав напорный 25 мм маслобензостойкий	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Комплект мебели в кабинет руководителя (3 этаж)	за 2023г.	-	1 686	-	(1 686)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Комплект мебели для торгового зала АГНКС	за 2023г.	-	1 393	-	(1 393)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Комплект мебели для отдела розничных продаж (2 этаж)	за 2023г.	-	2 589	-	(2 589)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-

Унитар TRIBECA матовый	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	116	-	(116)
ИБП Ippon Smart Winner II [1192980] 2000E (line-interactive, розеток (С13) 8, 1800 Вт / 2000VA, USB, Black, опционально Rack-Mountable, опционально	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	179	-	(179)
Компьютер Apple iMac 24" 512GB	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	199	-	(199)
Компьютер Apple iMac 24" 256GB	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	179	-	(179)
Автомобиль Mercedes-Benz G-класс AMG 2020	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	42 431	-	(42 431)
Автомобиль Lifan черный	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	235	-	(235)
Компьютер Samsung 34"	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	144	-	(144)
Автоматизированная ТРК АТЗ	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	514	-	(514)
АГНКС г.Тюмень, ул.Камчатская (КН 72:23:0222001:10417)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	136 768	143 711	(138 868)	(141 611)
Трансформаторная подстанция для АГНКС и МСЦ	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	1 578	4 667	(1 578)	(4 667)
Система хранения РММ_склад 1 этаж	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	120	-	(120)
Земельный участок г. Тюмень, ул. Камчатская АГНКС (площадь 9607 м2)_72:23:0222001:10417	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	26 882	-	(26 882)

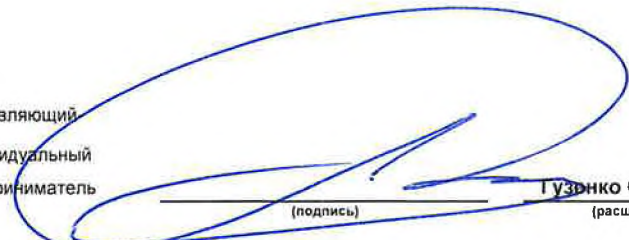
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 413	-
в том числе:			
Автомобиль Mercedes-Benz G-класс AMG 2020 белый В666ВВ93	5261	1 500	-
Комплектная трансформаторная подстанция наружной установки 630кВА КТПН-ТВ-630/10/0,4_72:23:0222001:1	5262	2 913	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	13 421	33 343
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	251 696	194 855	34 002
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	28 437	28 195	1 313
	5288	-	-	-

Управляющий
индивидуальный
предприниматель



Гузюк Олег Николаевич
(расшифровка подписи)

21 апреля 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Управляющий-
индивидуальный
предприниматель



Гузенко Олег Николаевич

(подпись)

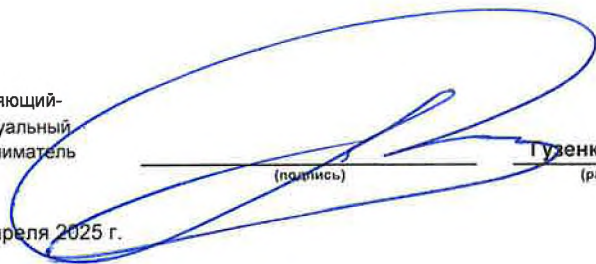
(расшифровка подписи)

21 апреля 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Управляющий-
индивидуальный
предприниматель



(подпись)

Гузенко Олег Николаевич

(расшифровка подписи)

21 апреля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	формирование резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 426 503	(130 173)	758 015	12 423	(20 147)	(521 390)	-	52 296	-	149	23	1 675 722	(98 023)	
	5530	за 2023г.	1 398 267	-	828 863	7 537	(131 953)	(808 270)	-	1 780	-	6	100	1 426 503	(130 173)	
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	510 905	(130 004)	444 591	75	(20 147)	(243 614)	-	52 296	-	-	-	711 956	(97 854)	
	5531	за 2023г.	491 723	-	336 438	70	(131 784)	(317 326)	-	1 780	-	-	-	510 905	(130 004)	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	652 079	(169)	313 424	-	-	(241 261)	-	-	-	-	-	724 242	(169)	
	5532	за 2023г.	759 810	-	374 610	-	(169)	(482 340)	-	-	-	-	-	652 079	(169)	
Прочая	5513	за 2024г.	263 519	-	-	12 348	-	(36 515)	-	-	-	149	23	239 524	-	
	5533	за 2023г.	146 734	-	117 815	7 467	-	(8 603)	-	-	-	6	100	263 519	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	1 426 503	(130 173)	758 015	12 423	(20 147)	(521 390)	-	52 296	-	149	23	1 675 722	(98 023)	
	5520	за 2023г.	1 398 267	-	828 863	7 537	(131 953)	(808 270)	-	1 780	-	6	100	1 426 503	(130 173)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	98 023	98 023	130 173	130 173	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	97 854	97 854	130 004	130 004	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	169	169	169	169	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	649 599	523 398	721	(528 576)	-	-	149	23	645 314	
	5580	за 2023г.	565 210	507 312	246	(423 128)	(148)	-	6	100	649 599	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	45 908	214 448	108	(41 677)	-	-	-	-	218 787	
	5581	за 2023г.	42 779	39 249	246	(36 366)	-	-	-	-	45 908	
авансы полученные	5562	за 2024г.	553 109	307 504	543	(469 409)	-	-	-	-	391 747	
	5582	за 2023г.	501 610	436 934	-	(385 290)	(145)	-	-	-	553 109	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	44 923	807	-	(16 072)	-	-	149	-	29 807	
	5583	за 2023г.	18 328	26 598	-	(3)	-	-	-	-	44 923	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024г.	5 659	639	70	(1 417)	-	-	-	23	4 973	
	5586	за 2023г.	2 493	4 531	-	(1 469)	(3)	-	6	100	5 659	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	649 599	523 398	721	(528 576)	-	X	149	23	645 314	
	5570	за 2023г.	565 210	507 312	246	(423 128)	(148)	X	6	100	649 599	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Управляющий-
индивидуальный
предприниматель



(подпись)

Гузенко Олег Николаевич

(расшифровка подписи)

21 апреля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	68 679	81 281
Расходы на оплату труда	5620	195 326	162 325
Отчисления на социальные нужды	5630	51 775	43 161
Амортизация	5640	46 308	26 983
Прочие затраты	5650	829 840	746 636
Итого по элементам	5660	1 191 928	1 060 386
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	19 186 875	19 278 148
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 227)	(240 348)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	20 377 576	20 098 186

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

Управляющий-
индивидуальный
предприниматель



(подпись)

Гузенко Олег Николаевич

21 апреля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 265	389	-	-	2 654
в том числе:						
Резервы на оплату отпусков	5701	2 265	389	-	-	2 654

Управляющий-
индивидуальный
предприниматель

(подпись)

Гузенко Олег Николаевич

(расшифровка подписи)

21 апреля 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	46 000	180 000	90 000
в том числе:				
Залог	5801	46 000	180 000	90 000
Выданные - всего	5810	302 440	243 144	62 218
в том числе:				
Залог	5811	302 440	39 876	26 027
Ипотека	5812	-	203 268	36 191

Управляющий-
индивидуальный
предприниматель

(подпись)

Гузенко Олег Николаевич

(расшифровка подписи)

21 апреля 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Управляющий-
индивидуальный
предприниматель

(подпись)

Гузенко Олег Николаевич

21 апреля 2025 г.

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**Общества с ограниченной ответственностью
«СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»**

за 2024 год

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

I. Общие сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД» (далее – ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД» или Общество) учреждено в соответствии с Уставом.

Дата государственной регистрации Общества 20 июня 2006 года. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 72 № 001549255, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №7 по Тюменской области.

ОГРН 1067206072108.

Участником Общества является:

- Гузенко Олег Николаевич (доля участия 100%);

Общество зарегистрировано по адресу – 625055, Тюменская обл., Тюмень г, Пражская ул., дом № 17.

Основными видами деятельности ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД» являются:

1. Оптовая торговля нефтепродуктами и их переработки.

1.2. Филиалы и представительства (структурные подразделения)

Общество на 31.12.2024 г. имеет в своем составе 2 (одно) обособленное подразделение:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	КПП	Дата создания	Место нахождения
1.	ООО"Сибнефтехимтрейд" АГНКС Камчатская	720345003	21.02.2023	Тюменская обл., Тюмень г, Камчатская ул., дом 202, стр.2
2.	Доп.офис г.Сочи	237845001	10.04.2024	Краснодарский Край, г. Сочи, Сириус ф.т., Сириус пгт., Надежд б-р, д.8/1, кв 129

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом управления Общества является Управляющий Гузенко Олег Николаевич, назначенный в соответствии с Договором № 1 оказания услуг по управлению юридическим лицом Управляющим – индивидуальным предпринимателем от 26.12.2014г.

Лицами, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, являются:

Управляющий _____ Гузенко Олег Николаевич

Главный бухгалтер _____ Арзамазова Светлана Валерьевна

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

1.4 Информация о численности персонала

Списочная численность работников Общества составила:

- 90 человек на 31.12.2024 соответственно;
- 87 человек на 31.12.2023 г. соответственно;
- 87 человек на 31.12.2022 г. соответственно;

1.5. Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную от 31.03.2025 г. в связи с изменениями в раскрытии информации.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД» составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

2.3. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России №204н от 17.09.2020г.

ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В Обществе приняты следующие элементы амортизации объектов основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость, тыс. руб.
Здания	15-31	Линейный	0
Транспортные средства	3-10	Линейный	0
Офисное оборудование	2-5	Линейный	
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-10	Линейный	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-5	Линейный	0
Сооружения	5-31	Линейный	0

2.4. Запасы

2.4.1. Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения материалов

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

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

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки,

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.4.2. Товары

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется, 42 «Торговая наценка» не используются.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

Единицей бухгалтерского учета товаров является:

- номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.6. Расходы по обычным видам деятельности

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности «общества» от продажи товаров (работ, услуг) в общей их сумме.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности «общества» от продажи товаров (работ, услуг) в общей их сумме, кроме транспортных расходов. Транспортные расходы относятся к коммерческим расходам пропорционально себестоимости отгруженных товаров.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

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

2.8. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

2.9 Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

2.10 Аренда

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Право пользования активом» 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.

Общество 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. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно, и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- 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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно, и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество не переоценивает права пользования активами.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При не операционной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов, и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

2.11. Кредиты и займы

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1 000 000 руб. .

Проценты по выданным векселям признаются по мере их начисления, дисконт - на дату предъявления векселя к погашению.

Проценты по выпущенным облигациям признаются по мере их начисления в соответствии с условиями эмиссии, дисконт - на даты погашения номинальной стоимости в соответствии с условиями эмиссии.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.12 Применяемый уровень существенности

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 7%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, (организационная и управленческая структуры, система внутренней отчетности) для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной – по географическим сегментам.

Информация по сегментам не раскрывается.

Запасы

Авансы, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов составили на 31.12.2024 г. – 789 409 тыс. руб. на 31.12.2023 636 917 тыс. руб., 31.12.2022 750 818 тыс. руб.

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

3.2. Дебиторская задолженность

Информация по наличию и движению дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.1.

По итогам проведенной инвентаризации в 2024 году выявлена и списана дебиторская задолженность на общую сумму 448 тыс. руб. в том числе по следующим контрагентам:

- ООО «Альфа Петролеум» – 408 тыс. руб.
- ООО «Триумф» – 40 тыс. руб.

По итогам проведенной инвентаризации в 2023 году выявлена и списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на общую сумму 5 853 тыс. руб. в том числе по следующим контрагентам:

- ООО «УРАЛПРОММАШ» - 3 678 тыс. руб;
- ООО «АТОЛ» - 1 682 тыс. руб;
- ООО «ТК "ГЕКСАН» – 493 тыс. руб.

3.3. Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2024, 2023, 2022 годов представлены следующим образом (тыс. руб.):

	31 декабря		
	2024 г.	2023 года	2022 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Текущие счета в банках	17 721	64787	18685
Денежные эквиваленты			
Касса	111	85	
Прочие	34	38	
Итого	17 866	64910	18685

Общество не размещает краткосрочные банковские депозиты, поэтому не имеет денежных эквивалентов.

По состоянию на 31.12.2024 г. суммы открытых, но не использованных кредитных линий отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 г. суммы открытых, но не использованных кредитных линий отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 г. сумма неиспользованной кредитной линии по Кредитному соглашению № КС-ЦН-779001/2022/00039 от 05.12.2022 г., составила 70 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 денежные средства, которые может привлечь организация от полученных, но не использованных поручительств 3-х лиц, отсутствуют.

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Раскрытие информации, представленной в Отчете о движении денежных средств:

Раскрытие увязки сумм, представленных в Отчете о движении денежных средств и с Бухгалтерским балансом.

Отчетная дата	Строка ОДДС	Показатель, тыс. руб.	Строка бухгалтерского баланса	Показатель, тыс. руб.
На 31.12.2024г.	4500	17866	1250	17866
На 31.12.2023г.	4500	64910		64910
На 31.12.2022г.	4500	18685		18685

У Общества отсутствуют основные, дочерние и зависимые Общества, следовательно, денежные потоки за 2024, 2023 и 2022 года с основными, дочерними и зависимыми Обществами отсутствуют.

3.4. Кредиторская задолженность

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.3.

По итогам проведенных инвентаризаций в 2024 году была выявлена и списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, в том числе по ликвидированным компаниям на общую сумму 7 тыс. руб. в том числе по следующим контрагентам:
ООО «Энергия» - 7 тыс руб

По итогам проведенных инвентаризаций в 2023 году была выявлена и списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, в том числе по ликвидированным компаниям на общую сумму 121,3 тыс. руб. в том числе по следующим контрагентам:

- ООО «СФЕРА ПЛЮС» - 79,5 тыс.руб;
- ООО «ТСК» (Тюменская Строительная Компания) – 27,4 тыс.руб.;
- ООО «ОМЕГА» – 14,4 тыс.руб;

3.5. Информация о кредитах и займах

Общая сумма кредитов по состоянию на 31.12.24 г. составила 1 458 767 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023г составила 1 397 747 тыс. руб., на 31.12.2022 г. составила 1 260 709 тыс. руб. Задолженность по начисленным процентам на 31.12.2023г, 31.12.2022г отсутствует, при этом на 31.12.2024г задолженность по процентам составила 1 800 тыс. руб.

Кредиты краткосрочные

Кредиторы	Договор, валюта	Период погашения	Получено		Сальдо на 31 декабря	
			2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.
			Тыс. руб	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк	Кредитный договор № 2377/162-ТКЛ/24 от 09.07.2024	с 04.06.2025 по 22.06.2025	300 000		150 000	
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк	Кредитный договор №342/162-ТКЛ/24 от 01.02.2024	С 26.03.2025 по 27.03.2025 г	720 000		55 000	
МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	Кредитный договор № 00907-Ф от 01.07.2024	4 кв 2025 г.	150 000		150 000	
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г.Екатеринбурге	Договор № КС-ЦН- 779001/2022/00039 от 05.12.2022 г.	4 кв. 2025 г.	1 190 000	1 460 000	500 000	560 000

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	Кредитный договор № 9774-К от 10.02.2023	3 кв 2024 г.			150 000
-----------------------------	--	--------------	--	--	---------

Кредиты долгосрочные

тыс. руб.

Кредиторы	Договор, валюта	Период погашения	Получено		Сальдо на 31 декабря	
			2024	2023 г.	2024	2023 г.
			Тыс. руб	тыс. руб.	Тыс. руб	тыс. руб.
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г.Екатеринбурге	Соглашение № Договор № КС-ЦН- 779001/2022/00042 от 09.12.2022 г.руб.	Гашение по графику		15 366	74 868	112 303

В составе долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов числятся выпущенные облигации.

На основании решения об утверждении Программы биржевых облигаций серии БО-ПО1, принятого внеочередным общим собранием участников Общества 18 августа 2020 г. (протокол от 18 августа 2020 г. № 3), произведен выпуск бездокументарных процентных неконвертируемых биржевых облигаций с централизованным учетом прав серии БО-01, номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждая, со сроком погашения в 1260-ый день с даты начала размещения, имеющей регистрационный номер 4-00010-L-001P-02E от 16 сентября 2020 г., регистрационный номер выпуска 4B02-01-00010-L-001P от 12.10.2020 г.

На основании решения об утверждении Программы биржевых облигаций серии БО-ПО1, принятого внеочередным общим собранием участников Общества 18 августа 2020 г. (протокол от 18 августа 2020 г. № 3), произведен выпуск бездокументарных процентных неконвертируемых биржевых облигаций с централизованным учетом прав серии БО-02, номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждая, со сроком погашения в 1800-ый день с даты начала размещения, имеющей регистрационный номер 4-00010-L-001P-02E от 16 сентября 2020 г., регистрационный номер выпуска 4B02-02-00010-L-001P от 23.12.2021 г.

На основании решения об утверждении Программы биржевых облигаций серии БО-ПО1, принятого внеочередным общим собранием участников Общества 18 августа 2020 г. (протокол от 18 августа 2020 г. № 3), произведен выпуск бездокументарных процентных неконвертируемых биржевых облигаций с централизованным учетом прав серии БО-03, номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждая, со сроком погашения в 1800-ый день с даты начала размещения, имеющей регистрационный номер 4-00010-L-001P-02E от 16 сентября 2020 г., регистрационный номер выпуска 4B02-01-00010-L от 31.08.2023 г.

Ниже представлена информация о выпусках неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя:

(тыс. руб.)

Вид облигаций	Номер выпуска	Дата размещения	Дата погашения	Общая номинальная стоимость	Ставка купона	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Биржевые облигации	БО-01	14 октября 2020 г.	27 марта 2024 г.	300 000	13,5%		149 970	300 000
Биржевые облигации	БО-02	14 января 2022 г.	19 декабря 2026 г.	350 000	Ставка ЦБ РФ + 6,5%	350 000	350 000	350 000
Биржевые облигации	БО-03	30 ноября 2023 г.	03 ноября 2028 г.	400 000	18%	177 099	74 692	-

Сумма процентов по кредитам включенная в состав прочих расходов за 2024 г. составила 314 562 тыс. руб., в т.ч. проценты, начисленные по облигациям (купонный доход) в сумме (125 452) тыс. руб.

Сумма процентов по кредитам включенная в состав прочих расходов за 2023 г. составила (202 286) тыс., в т.ч. проценты, начисленные по облигациям (купонный доход) в сумме (96 080) тыс. руб.

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Сумма процентов по кредитам включенная в состав прочих расходов за 2022 г. составила (171 198) тыс., в т.ч. проценты, начисленные по облигациям (купонный доход) в сумме (97 753) тыс. руб..

3.6. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость), в т.ч.	20 747 025	20 595 923
<i>Оптовые продажи</i>	17 341 098	17 817 948
<i>Розничные продажи (топливные карты)</i>	3 254 300	2 609 659
<i>Прочее</i>	151 627	168 316

3.7. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Наименование показателя	За 2024	За 2023 год
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.	(19 186 106)	(19 043 326)
<i>Оптовые продажи</i>	(16 093 943)	(16 603 044)
<i>Розничные продажи (топливные карты)</i>	(3 049 333)	(2 413 797)
<i>Прочее</i>	(42 830)	(26 485)

3.8 Состав управленческих расходов

Наименование показателя	За 2024	за 2023г.
Управленческие расходы, в т.ч.	(126 355)	(87 775)
Материальные затраты (Инвентарь, коммунальные расходы, расходы по ремонту)	(12 920)	(13 446)
Расходы на оплату труда	(87 291)	(58 018)
Отчисления на социальные нужды	(17 490)	(12 287)
Амортизация		
Прочие затраты, в том числе	(393)	(108)
Информационно-консультационные услуги	(8 261)	(3 916)

3.9 Прочие доходы и расходы :

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Прочие доходы , в т.ч.	494698	83 472
Реализация Основных средств	450	2 308
Реализация прочего имущества	5866	2 565
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	7625	7 523
Прибыль прошлых лет		2 103
Возмещение убытков к получению	5	2
Списание кредиторской задолженности	7	148
	3 848	152
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации		
Доход, полученный за услуги Аренды нежилого помещения	3020	2 131
Прочие доходы	10318	4 760
Восстановлен РЕЗЕРВ по сомнительным долгам в части	52296	1 780

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»*Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год*

погашенной дебиторской задолженности		
Уступка права требования по договору факторинга	411263	60000

Наименование показателя	За 2024 г.	за 2023г.
Прочие расходы, в т.ч.	(506 234)	(276 748)
Реализация Основных средств	(422)	(1 770)
Реализация прочего имущества	(4584)	(2 388)
Отчисления в оценочные резервы	(20147)	(131 953)
Прочие операционные расходы (в т.ч. расходы по организации корпоративных мероприятий)	(4247)	(3 030)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	(17390)	(14 078)
Убытки прошлых лет	(1901)	(18 504)
Налоги и сборы	(3850)	(17 093)
Списание дебиторской задолженности	(454)	(5 886)
Расходы по передаче товаров безвозмездно		(678)
Амортизация основных средств, переданных в аренду	(3187)	(3 100)
Недостачи ТМЦ в пределах норм допустимой относительной погрешности измерений		(4 440)
Услуги БАНКА	(16130)	(2 796)
Прочие расходы	(22659)	(11 011)
Прочие косвенные расходы		(20)
Уступка права требования по договору факторинга	(411263)	(60 000)

3.10 Капитал и резервы

Величина уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 38 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2024 г. составила 323332 тыс.руб.,

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2023 г. составила 332 952 тыс.руб., на 31.12.2022 г. составила 312 552 тыс.руб.,

Информация об экологической деятельности (без проведения аудита)

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Деятельность Общества в 2024 году осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

3.11 Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для Общества являются:

- участник: Гузенко Олег Николаевич
- единоличный исполнительный орган: ИП Гузенко Олег Николаевич
- ООО "СН+"

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. №48н, ниже раскрыта информация о существенных операциях со связанными сторонами.

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Информация по связанным сторонам

№ п/п	Фамилия, имя, отчество (для физ.лиц) или Полное наименование юридического лица и ИНН	Характер отношений между организацией и связанными сторонами	Типы и цели операций между Обществом и данным лицом проводимых в отчетном периоде	Сальдо расчетов на начало отчетного периода:	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Сальдо расчетов на конец отчетного периода:	Сальдо расчетов на начало отчетного периода:	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Сальдо расчетов на конец отчетного периода:
				(+) – задолженность Общества;		(-) – задолженность перед Обществом	(+) – задолженность Общества;		(-) – задолженность перед Обществом
				2024 г.				2023 г.	
1	ИП Гузенко Олег Николаевич	Выполняет функцию единоличного исполнительного органа	<i>Услуги управления Обществом (расход)</i>	-10 396	-11	-10 407	-10396		-10396
			<i>Аренда помещения (расход)</i>		87	87			
2	ООО "СН+"	Для участия в торгах для малого и среднего бизнеса	<i>Реализация топлива</i>	-2 400	-617 +676	-2 541	-1786	-12687 +12073	-2400
			<i>Покупка топлива</i>		-230 +230		350	+80 -430	
			<i>Аренда помещения</i>					+13 -13	

Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. по расчетам со связанными сторонами не создавались.

В 2024 г. начислены дивиденды участникам общества в сумме 37 000 тыс. руб.

В 2023 г. начислены дивиденды участникам общества в сумме 54 000 тыс. руб.

В 2022 г. начислены дивиденды участникам общества в сумме 31 500 тыс. руб.

Конечным бенефициаром Общества является физическое лицо Гузенко Олег Николаевич. Согласия на раскрытие персональных данных не получены.

3.12 Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относятся: главный бухгалтер, исполнительный директор, коммерческий директор, финансовый директор, директор по развитию, руководитель отдела розничных продаж, руководитель отдела снабжения, руководитель отдела оптовых продаж, руководитель юридического отдела, главный механик.

В 2024 краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в сумме 84277 тыс. руб, 2023 году в размере 62 192 тыс.руб. (в 2022 году - 23 271 тыс.руб.). В состав краткосрочных вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

3.13 Раскрытие информации о непрерывности деятельности

-Общество намеренно осуществлять свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно. Однако события и условия, описанные ниже, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно:

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно:

По состоянию на 31 декабря 2024 года краткосрочные обязательства Общества (в виде кредиторской задолженности и заемных средств) в размере 1 539 459 тыс. руб. значительно превышают быстро ликвидные активы Общества (в виде дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками и денежных средств) на сумму **932 700** тыс. руб

С целью продолжения непрерывности деятельности и финансирования своей деятельности, рефинансирования/замещения обязательств:

1. Общество заключила 10.03.2025г. кредитный договор с ПАО АКБ Челиндбанк на сумму 200000 тыс. руб. на срок до 09.09.2026г., без срока траншей.
2. Общество планирует перезаключить кредитный договор с Банком ВТБ ПАО на 560000 тыс.руб. который истекает в 2025г. Кредитный комитет уже был, предложение от Банка имеется.
3. У Общества заключен договор с поставщиком ООО Сырьевые товары трейдинг, по которому возможно закупать ГСМ на условиях отсрочки платежа
4. У Общества имеется договор финансирования по закупочному факторингу с Совкомбанк факторинг с лимитом 60000 тыс. руб. и Альфа Банк с лимитом 200000 тыс. руб.
5. За счет указанного выше кредитования, а также за счет выручки от основного вида деятельности Общество намерено погасить до конца 2025 года текущие обязательства в условиях дефицита достаточных ликвидных активов в сумме **932 700** тыс. руб

3.14. Оценочные обязательства и резервы. Оценочные и условные обязательства по судебным разбирательствам. Процедуры правового характера

Оценочные обязательства раскрыты в таблице 7.

На 31 декабря 2024 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 2 654 тыс.руб., ожидаемый срок исполнения 31.12.2025 г. 3

На 31 декабря 2023 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 2 265 тыс. рублей, срок исполнения — 2024 год.

Сумма обязательств по оплате предстоящих отпусков определяется Обществом исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в Обществе, и соответствующей среднедневной заработной платы.

Крупные судебные разбирательства и случаи исполнительного производства на отчетную дату отсутствуют.

3.16. Условные обязательства и условные активы

Информация о полученных и выданных обеспечениях раскрыта в таблице 8 табличной части пояснений.

3.17. Расчеты по налогу на прибыль

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расчеты по налогу на прибыль представлены следующим образом:

Тыс.руб.		2024	2023 год
Код*	Показатель		
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	37356	102 231
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	10541	1 841
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	3464	1 911
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	13149	10 541
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	16031	3 464
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	7077	(70)
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	(2882)	7 077
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	(9959)	7 146
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль		(34 977)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	(9959)	(27 831)
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	(7471)	(20 446)
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый расход	(2359)	(7 385)
	(5) - (6)		
8	Прочее		
9	Чистая прибыль	27397	74 400
	(А) + (5) + (8)		

3.18 События после отчетной даты

В ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД» после отчетной даты 31.12.2024 года:

- не была произведена и не планируется продажа активов;
- не происходила национализация каких-либо активов, их уничтожение, не имели место случаи конфискации государством активов;
- не имела место и не планируется реконструкция;
- не появились долговые обязательства, не были заключены соглашения о слиянии или ликвидации и не планировались подобные сделки;
- не планируется существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности;
- не планировалось каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок и корректировок в отчетности;

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

- не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики организации и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности организации.

Неопределенностей, в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства не существует.

3.19 Операционная среда и финансовые риски

Операционная среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В феврале 2022 года Соединенными Штатами Америки, Европейским Союзом и рядом других стран были введены дополнительные санкции против Российской Федерации, что привело к негативному влиянию на сырьевые рынки, повышенной волатильности на финансовых и валютных рынках и ускорению инфляции в Российской Федерации.

Был объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам Евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, что может повлиять на способность Общества привлекать заемное финансирование.

Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Несмотря на вышеуказанные обстоятельства Общество намерено продолжать осуществлять свою деятельность в 2025 году.

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

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлялась на основании допущения непрерывности деятельности Общества исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способна реализовать собственные активы и погашать обязательства в ходе нормальной деятельности.

Финансовые риски

В состав финансовых рисков входят рыночные риски, кредитные риски

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

Риск изменения процентных ставок

Общество подвержено риску изменения процентных ставок. Руководство Общества осуществляет мониторинг ситуации.

Валютный риск

Общество не подвержено валютному риску в связи с тем, что все операции осуществляются в рублях.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью. Прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой.

Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленному внутреннему порядку согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

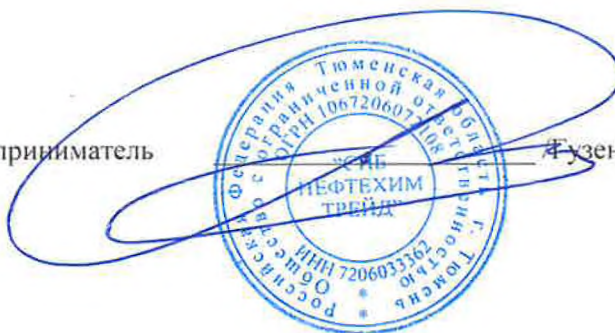
Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Управляющий – индивидуальный предприниматель



Гузенко О.Н./

21 «апреля» 2025 г.