

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

Общество с ограниченной ответственностью «ТОПЛИВОСЕРВИС» (ООО «ТОПЛИВОСЕРВИС»)

ИНН 5047293094, КПП 504701001, ОГРН 1245000058720

Адрес: 141730, Московская область, г.о. Лобня, ш Шереметьевское, д. 8

1. Общая информация об организации

ООО «ТОПЛИВОСЕРВИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.71 — оптовая торговля твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (основной вид деятельности);

47.78.6 — торговля розничная бытовым жидким котельным топливом, газом в баллонах, углём, древесным топливом, топливным торфом в специализированных магазинах.

3. Учетная политика

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Дебиторская задолженность и обязательства

Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	907	-	992	-	(784)	-	-	-	1 115	-
	За 2024 г.	-	-	907	-	-	-	-	-	907	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	108	-	40	-	(7)	-	-	-	141	-
	За 2024 г.	-	-	108	-	-	-	-	-	108	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	777	-	876	-	(777)	-	-	-	876	-
	За 2024 г.	-	-	777	-	-	-	-	-	777	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7	-	61	-	-	-	-	-	67	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
Итого	За 2025 г.	907	-	992	-	(784)	-	-	X	1 115	-
	За 2024 г.	-	-	907	-	-	-	-	X	907	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 360	1 147	-	(1 360)	-	-	1 147
	3а 2024 г.	-	1 360	-	-	-	-	1 360
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 360	1 017	-	(1 360)	-	-	1 017
	3а 2024 г.	-	1 360	-	-	-	-	1 360
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	69	-	-	-	-	69
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	61	-	-	-	-	61
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 360	1 147	-	(1 360)	-	х	1 147
	3а 2024 г.	-	1 360	-	-	-	х	1 360

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — имущество, оборудование и земельный участок, расположенное по адресу: 141730, Московская область, г.о. Лобня, ш Шереметьевское, д. 8

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

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

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

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

Списание запасов для нужд организации и при продаже осуществляется по ФИФО.

Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	333	-	9 811	(9 259)	-	-	X	X	885	-
	За 2024 г.	-	-	2 328	(1 995)	-	-	X	X	333	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	68	(68)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	25	(25)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	333	-	9 744	(9 191)	-	-	-	-	885	-
	За 2024 г.	-	-	2 303	(1 970)	-	-	-	-	333	-

7. Финансовые вложения

В отчетном периоде Общество размещало депозит в ПАО Сбербанк, по которому получен доход в размере 1,71 тыс. руб.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

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

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

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом начисление и выплата дивидендов не производилась.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерской отчетности.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 03 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ТОПЛИВОСЕРВИС»

Д.В. Романов