Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «АВТО-ПАЛИТРА»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
1.2 Общая информация об организации
Наименование организации – ООО «АВТО-ПАЛИТРА»
ИНН/КПП – 7727313626/772401001
ОГРН – 1177746265102
Дата государственной регистрации – 29.11.2011г.
Фактический и юридический адрес организации -117105, Москва г, Варшавское ш, дом № 37А, строение 2 этаж 3, оф.19
1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах общества
Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Шершнева М.С.

1.4 Основные виды деятельности Общества
-Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.
-Предоставление услуг по перевозкам

1.5 Информация о численности персонала Общества
Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 год составила – 4 человека.

1.6 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" *ООО «АВТО-ПАЛИТРА»* применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг.

Выручка от реализации покупных товаров составила 69 766,9 тыс. рублей (без учета НДС).

Выручка от предоставленных услуг составила 50 740 тыс. рублей (без учета НДС).

2.1. Порядок признания выручки
- на основании первичных документов (накладных ТОРГ-12, Актов выполненных работ), признаются в тех же отчетных периодах, в которых они были подписаны.

2.2 Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж по которым составляет не менее 5% от общей выручки:

№№ п/п	Наименование покупателя (заказчика)	Величина выручки от продаж без НДС	% в общем объеме выручки
1.	ОАО «РЖД»	56 405,8 тыс. руб.	46,8%
2.	ООО «ТРАНСВЭЙ СЕРВИС»	50 740 тыс. руб.	42,1%
3.	АО «АК ЖДЯ»	13 222,5 тыс. руб.	11%

3.1 Информация о размере вознаграждений основному управленческому персоналу

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО "АВТО-ПАЛИТРА", в 2025 г. составило :

Генеральному директору – 1 020 тыс.руб
Дополнительные вознаграждения (компенсация затрат) управленческому персоналу не выплачивались.
Суммы долгосрочных вознаграждений не предусмотрены.

4. Учетная политика

4.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.4 Основные средства	

Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Наличие условных обязательств и условных активов.

5.1. Условные обязательства: нет.

5.2. Условные активы: нет.

6. Прочая информация
В 2025 году дивиденды не начислялись.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, существенно влияющие на оценку имущественного и финансового положения организации отсутствуют.

11. Стоимость запасов, числящихся на балансе:

- товары для перепродажи – 131 тыс.руб.

- прочие запасы - 81,6 тыс.руб.

12. Информация о связанных сторонах.

12.1. Перечень связанных сторон – генеральный директор Шершнева М.С.
Бенефициарный владелец – Шершнева М.С. ИНН 772903836636 - 100% доля уставного капитала. В 2025 году промежуточные дивиденды не начислялись.



Генеральный директор _____ Шершнева М.С.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"19"марта 2026 г.