ООО «ДИЗЕЛЬТВЕРЬ»

ИНН 6950236781 КПП 695001001
Адрес: 170030, гор. Тверь, б-р Гусева, д. 31,кор.1, кв.46
Телефон: 8-910-647-49-16

УФНС России по Тверской области

« 27 » марта 2026 года

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

1. Общие сведения

Полное наименование организации - Общество с ограниченной ответственностью "ДизельТверь»
ОГРН – 1126952005234
Дата регистрации – 15.01.2020 г.
Адрес - 170030, гор. Тверь, б-р Гусева, д. 31,кор.1, кв.46
ФИО руководителя (должность): директор Орлов Владимир Николаевич
Действует на основании: Устава
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила – 1 человек.
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
46.71.2 - Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин

ООО «ДизельТверь» 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.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности (ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н). Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись; корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 01/2008, утв. Приказом Минфина от 06.10.2008 г. № 106н.

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. рублей, амортизация рассчитывается линейным способом. Финансовый результат от продажи товаров, работ, услуг определяется по отгрузке.

3. Информация об аффилированных лицах

- Орлов Владимир Николаевич – учредитель, 50% доли собственности в УК, занимает должность директора.
- Бабич Алексей Николаевич – учредитель, 50% доли собственности в УК.

В отчетном году выплата дивидендов участникам общества из прибыли, полученной по итогам 2025 года не производилась. Полученная прибыль направлена на покрытие убытков прошлых лет.

4. Расшифровки отдельных статей бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 года и Отчета о финансовых результатах за 2025 г.

В отчетном периоде у ООО «ДизельТверь» отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- 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.

Изменение дебетовой и кредиторской задолженности в сторону увеличения обосновывается следующими факторами: низкая платежеспособность покупателей и увеличение закупочной стоимости товара

В отчетном году выручка по основному виду экономической деятельности Общества по ОКВЭД 46.71.2 составила 8607731-26 руб. (в т.ч. НДС – 1434621-86 руб.) – строка 2110 Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Сумма прямых расходов от реализации покупных товаров (стоимость реализованных НФП) за 2025 год составила – 7876472-10 руб. (в т.ч. НДС – 1295157-39 руб.), коммерческие расходы за отчетный 2025 год составили – 450854-38 руб. - строка 2120 Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Расхождение между данными бухгалтерской отчетности «Отчет о финансовых результатах» за 2025 год и показателями налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год объясняется следующим:

С 01.01.2025 года ООО «ДизельТверь» перешло на ОСНО.

Согласно пп. 1 п. 2 ст. 346.25 НК РФ в доходы для ОСН на дату перехода на ОСН была включена выручка от реализации товаров, не оплаченная покупателями и не включенная в доходы в периоде применения УСН (2024 год) в размере 613 070-00 рублей (Декларация по налогу на прибыль за 2025 год – стр.100 Приложения №1 к листу 02).

Сумма прямых расходов от реализации покупных товаров (стоимость реализованных НФП за минусом НДС) за 2025 год составила - 6581314-71 руб. (стр.020 Приложения №2 к листу 02 Декларации по налогу на прибыль за9 2025 год).

Согласно пп.2 п. 2 ст. 346.25 НК РФ в расходы при переходе с УСН на ОСНО была включена неоплаченная задолженность поставщикам по товарам, которые были приобретены при УСН, но оплачены после перехода на ОСНО в размере 660145-20 рублей. Данная сумма в размере 660 145-20 рублей не была включена в расходы в периоде применения УСН (2024 год), а включена в расходы по налогу на прибыль на дату перехода на ОСНО. (Декларация по налогу на прибыль за 2025 год – стр.020 Приложения №2 к листу 02).

Общая сумма расходов от реализации покупных товаров (стоимость реализованных покупных товаров), указанная по стр.020 Приложения №2 к листу 02 Декларации по налогу на прибыль за 2025 год, составила - 7241459-91 рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

В состав упрощенной годовой бухгалтерской отчетности ООО «ДизельТверь» за 2025 год включены: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу.

Директор
ООО «ДизельТверь» Орлов В.Н.