



ТК АСФАЛЬТ
ЭНЕРГИЯ РАЗВИТИЯ

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ
«АСФАЛЬТ»
ЗА 2025 ГОД**

БЛАГОВЕЩЕНСК' 2025

1. Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Торговая компания «Асфальт».

Дата государственной регистрации: «01» июля 2024 г.

ОГРН: 1242800004578

ИНН: 2801282015

КПП: 280101001

Зарегистрировано в ИФНС России № 1 по Амурской области.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 руб. Состав участников общества: Дрынчин Александр Васильевич - 100 процентов уставного капитала. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона от 07 августа 2011 года № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Основной вид деятельности общества - 46.71.2 Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Численность работающих на конец отчетного периода составила 2 человека.

2. Выручка (доходы) от реализации

Метод определения выручки для целей бухгалтерского учета и заполнения финансовой отчетности установлен по факту отгрузки продукции.

Аналитический учет доходов организован на субсчете счета 90.01. по видам деятельности: 90.01.1 «Выручка по основным видам деятельности»:

- Торговля темными нефтепродуктами;
- Торговля моторными маслами.

Выручка от реализации по итогам 2025 года составила 567 164,16 тыс.руб. (без НДС), в том числе:

- Реализация темных нефтепродуктов – 566 760,08 тыс.руб.;
- Реализация моторных масел – 404,07 тыс.руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы по основной деятельности предприятия в 2025 году сложились из себестоимости продаж и издержек обращения - коммерческих расходов.

Аналитический учет себестоимости продаж организован на субсчете 90.02 по видам деятельности:

90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения»:

- Торговля темными нефтепродуктами;
- Торговля моторными маслами.

Себестоимость продаж за 2025 год составила 459 872,72 тыс.руб., в том числе:

- Торговля темными нефтепродуктами – 459 574,41 тыс.руб.;
- Торговля моторными маслами – 298,31 тыс.руб.

В состав коммерческих расходов включены расходы на прием, перевалку, отпуск и хранение темных нефтепродуктов на сторонних производственных базах, а также расходы на закуп моторных масел. Сумма расходов за 2025 год составила 45 555,64 тыс.руб.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Сумма управленческих расходов по итогам 2025 года составила 2 342,14 тыс.руб.

4. Прочие доходы

Прочие доходы в 2025 году составили 102,68 тыс.руб., в том числе:

- Проценты к получению, уплате – 33,68 тыс.руб.
- Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) - 69 тыс.руб.

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 3 187,85 тыс. руб., в том числе:

- % за пользование займами – 886,03 тыс.руб.
- Возмещение затрат – 633,15 тыс.руб.
- Расходы на услуги банков – 266,17 тыс.руб.
- Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) – 1 402,5 тыс.руб.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.

Прибыль до налогообложения составила 56 308,00 тыс.руб., налог на прибыль составил – 14 077,00 тыс.руб., чистая прибыль по данным бухгалтерского учета – 42 231,00 тыс.руб.

7. Сведения об учетной политике организации

7.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется заместителем генерального директора по финансам - главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется в журнально-ордерной форме с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета «1С: Предприятие 8.3.». Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Основные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

7.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Организация определяет налоговую базу по НДС по мере поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу или по мере погашения обязательства иным способом.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов используется средняя себестоимость.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Генеральный директор

О.Ю. Гуркин

