

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «ТРАФИК»

за 2025 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других нормах ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации. Структура и состав органов управления

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ТРАФИК» (далее по тексту Организация) зарегистрировано в 2016 году.

1.2. Уставный капитал Организации составляет 1 000 000 рублей

Высшим органом управления Обществом является единственный участник.

Единственным участником ООО «Трафик» является Пыхтин Дмитрий Иванович.

Оперативное управление осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором. Функции единоличного исполнительного органа ООО «Трафик» осуществляет Пыхтин Дмитрий Иванович

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 346880, Ростовская область, г. БАТАЙСК. ПЕР КНИЖНЫЙ. д. 4, офис 9

1.4. В Организации нет обособленных подразделений (Филиалов).

1.5. Данные о государственной регистрации Организации: ОГРН 1166196095735

1.6 Свидетельство о государственной регистрации от 02.09.2016 г. № 61 008111149

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

ОКВЭД 47.71 – Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Дополнительные виды деятельности:

42.91.2 Строительство гидротехнических сооружений

46.71.3 Торговля оптовая нефтью

46.71.9 Торговля оптовая прочим топливом и подобными продуктами

42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки

43.11 Разборка и снос зданий

46.71.9 Торговля оптовая прочим топливом и подобными продуктами

47.52 Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах

47.52.1 Торговля розничная скобяными изделиями в специализированных магазинах

47.52.2 Торговля розничная лакокрасочными материалами в специализированных магазинах

47.52.3 Торговля розничная стеклом в специализированных магазинах

47.52.5 Торговля розничная санитарно-техническим оборудованием в специализированных магазинах

- 47.52.7 Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах
 - 47.52.71 Торговля розничная пиломатериалами в специализированных магазинах
 - 47.52.72 Торговля розничная кирпичом в специализированных магазинах
 - 47.52.73 Торговля розничная металлическими и неметаллическими конструкциями в специализированных магазинах
 - 47.52.74 Торговля розничная сборными деревянными строениями в специализированных магазинах
 - 47.52.79 Торговля розничная прочими строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах
 - 47.78 Торговля розничная прочая в специализированных магазинах
 - 47.89 Торговля розничная в нестационарных торговых объектах и на рынках прочими товарами
 - 47.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков
 - 49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки
 - 49.20.1 Перевозка опасных грузов
 - 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта
 - 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
 - 49.42 Предоставление услуг по перевозкам
 - 51.10 Деятельность пассажирского воздушного транспорта
 - 52.10 Деятельность по складированию и хранению
 - 49.20.9 Перевозка прочих грузов
 - 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
- 1.8 Структура выручки за 2025 год представлена в следующей таблице:

Вид деятельности	Выручка, тыс. руб.
Продажа нефтепродуктов	200 867
Услуги по перевозке нефтепродуктов	26 817
Итого	227 684

1.9. Среднесписочная численность работников организации за 2025 год составила 15 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность ООО «Трафик» подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности ООО «Трафик» руководствовались нормами, установленными Федеральным законом от 06.2.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета, учетной политики за 2025 год.

В отчетном году изменения в учетную политику не вносились. Существенные отступления от норм требований федеральных стандартов бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

2.2 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В качестве основных средств в бухгалтерской отчетности классифицированы активы, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования в производстве продукции, предназначенные для использования в ходе обычной деятельности при выборе товаров, при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем. Активы, характеризующиеся одновременно всеми перечисленными признаками, затраты на приобретение которых ниже 100 000 рублей, учитываются в порядке, определенном для учета запасов. Расходы на приобретение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Амортизации основных средств начисляется линейным способом. Коэффициенты ускоренной амортизации не применяются. Переход на учет основных средств, капитальных вложений и операций по аренде в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета осуществлен с 1 января 2022 года. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

2.3. Финансовые вложения

В качестве финансовых вложений классифицированы займы, выданные третьим лицам, приобретенные права. Проценты, начисленные за пользование предоставленными займами, учитываются в составе дебиторской задолженности. При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

2.4. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Списание запасов производится по средней себестоимости. Учет спецодежды производится в порядке, установленном для учета запасов. Организацией производится единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев в момент ее передачи в эксплуатацию.

2.5. Резерв под снижение стоимости запасов

Резерв под обесценение запасов создается в случае снижения стоимости запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью считается их фактическая себестоимость за вычетом созданного резерва.

2.6. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг, для целей бухгалтерского учета отражается в Отчете о финансовых результатах в нетто-оценке за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных косвенных налогов. Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по методу начисления. Выручка от продажи товаров, оказания услуг признается в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.7. Признание расходов

Расходы, связанные с обычной деятельностью, понесенные Организацией в отчетном периоде признаются в фактической сумме. Расходы признаются в соответствии с методом начисления.

2.8. Резерв на оплату отпусков работников

Резерв на оплату отпусков рассчитывается исходя из среднего дневного заработка каждого конкретного работника и суммы количества дней отпуска, на которые имеет право каждый работник Организации. Применяется общий порядок расчета среднего заработка для определения величины отпускных и компенсаций за использованный отпуск. Инвентаризация резерва проводится по состоянию на отчетную дату каждого отчетного периода. По результатам инвентаризации резерва, производится корректировка резерва исходя из его фактической величины, полученный по результатам расчета.

2.9. Резерв сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам определяется исходя из суммы просроченных долгов по состоянию на последнее число каждого квартала отчетного периода. В случае, если количество дней просрочки уплаты задолженности составляет 45 дней и более, резерв создается в размере 50% просроченной платежом задолженности. В случае, если количество дней просрочки уплаты задолженности составляет 90 дней и более, резерв создается в размере 100% просроченной платежом задолженности. По результатам инвентаризации резерва, производится корректировка резерва исходя из его фактической величины.

2.10. Расчеты по налогу на прибыль организаций

Отражение сумм отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражается развернуто.

2.11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения, если искажение носит качественный характер. Существенная ошибка

предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов. Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателя бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

2.12. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс. В бухгалтерском балансе авансы, выданные/полученные отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС. В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах. В случае, если Организация имеет возможность досрочно изъять денежные средства с банковского депозита без каких-либо ограничений, в том числе потери процентов по вкладу, такой депозит подлежит классификации в бухгалтерском балансе в качестве денежного эквивалента. В остальных случаях – это финансовые вложения.

Отчеты о финансовых результатах. Прочие доходы и соответствующие им прочие расходы подлежат включению в бухгалтерскую отчетность свернуто в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение;
- доходы и расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации

Отчет о движении денежных средств. В отчете о движении денежных средств денежные поток в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает с учетом НДС. Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе «Платежи..»

3.1 Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства

С 1 января 2022 года Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16.10.2028 № 208н.

3.2. Запасы

Проверкой принятых к учету запасов на обесценение признаков обесценения по состоянию на отчетные даты 2024 и 2025 годов не выявлено. В связи с отсутствием признаков обесценения резерв под обесценение запасов не формировался.

3.3. Дебиторская задолженность

По состоянию на отчетную дату 2025 года выявлена сомнительная к получению задолженность покупателей и заказчиков. По этой задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 5 469 тыс. руб. Задолженность покупателей и заказчиков по строке 1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 отражена за вычетом этого резерва.

4. Прочие раскрытия

4.1. Связанные стороны

Связанной стороной ООО «Трафик» является Пыхтин Дмитрий Иванович, который является единственным участником и осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества. В отчетном периоде 2025 года со связанными сторонами производились операции следующие операции:

1. В 2025 году был выдан займ на сумму 120 962 тыс. руб. Задолженность Пыхтина Д.И. по займу по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 130 154 тыс. руб., в том числе задолженность по выплате процентов за пользование займом 13 512 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу ООО «Трафик» относится Пыхтин Дмитрий Иванович. Сумма выплаченных Пыхтину Д.И. вознаграждений в виде заработной платы за отчетный период 2025 года составила 1090 тыс. руб., в том числе страховые взносы в сумме 195 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем ООО «Трафик» является Пыхтин Дмитрий Иванович.

4.2. Решение по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

По итогам деятельности организации за 2025 год решение об объявлении дивидендов участником Общества не принималось, дивиденды не выплачивались. Фонды специального назначения в 2025 году не создавались.

4.3. Информация о прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по продаже товаров, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности.

4.4. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределённости в применимости допущения непрерывности деятельности. Бухгалтерская отчетность ООО «Трафик» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

4.5. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

В качестве наиболее существенных рисков, способных оказать влияние на результативность Общества можно привести следующие:

Отраслевые риски

Возможные изменения в отрасли на внутреннем и внешних рынках: существуют значительные риски появления новых предприятий, свободных создать конкуренцию в сегменте реализации нефтепродуктов. Общество предпринимает все меры для удовлетворения соответствия высокой конкуренции на внутреннем рынке и работе с постоянными клиентами, что позволит сохранить и в перспективе увеличить объем продаж.

Страновые и региональные риски

Риски, связанные с изменением геополитической ситуации в мире и экономической ситуацией в стране и в регионах РФ: изменения, связанные с системными исками в мировой финансовой системе, а именно с санкциями западных стран в отношении хозяйствующих субъектов Российской Федерации, могут привести к замедлению темпов ростов экономики, и, как следствие, снижению спроса на нефтепродукты, а также неблагоприятным образом сказаться на доступности и стоимости капитала для Общества, а соответственно на ее финансовых результатах, финансовой стабильности и перспективах развития.

Риски, связанные с изменением уровня инфляции:

Инфляционный риск сохраняется на достаточно высоком уровне, что связано в основном с государственным регулированием денежной массы и уровня цен и тарифов. Прочие страновые и региональные риски оцениваются как недостаточные для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Финансовые риски:

Риск изменения процентных ставок: Увеличение процентных ставок по кредитам Общества, в след за ростом ключевой ставки Центрального Банка России, может привести к росту издержек по обслуживанию кредитного портфеля и негативно скажется на конечных финансовых результатах деятельности Общества. В настоящее время финансовое положение Общества характеризуется как устойчивое.

Кредитный риск: Сущность кредитного риска можно охарактеризовать риском невозврата предоставленных нами заемных средств и, как следствие вероятность потери части собственных средств и не возврата сумм дебиторской задолженности, так как Общество предоставляет своим покупателям отсрочку платежа за поставленную продукцию. Заемные риски являются для Общества не существенными, так как выданные Обществом займы имеют незначительный объем в общей стоимости активов.

Риск невозврата дебиторской задолженности: Обществом создается резерв по сомнительной задолженности. Осуществляется мониторинг задолженности и анализ, позволяющие выявлять потенциально опасные ситуации и определять способы их решения, в случае возникновения просрочек.

Риск ликвидности: В результате недостаточного уровня ликвидности активов могут быть ограничены возможности Общества по выполнению своих обязательств при наступлении срока их погашения. Общество осуществляет строгий контроль состояния ликвидности и управляет рисками ликвидности путем поддержания достаточного остатка денежных средств посредством непрерывного контроля прогнозных и фактических денежных потоков, и согласования сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Правовые риски

Нормативно-правовое регулирование деловой активности в Российской Федерации в настоящих условиях подвержено оперативным изменениям. Существует риск различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные ограничения, с которыми сталкиваются предприятия, осуществляющие деятельность в Российской Федерации.

Приведенный перечень рисков не является исчерпывающим и может быть расширен в связи с вновь возникшими обстоятельствами. Общество не исключает существования других рисков, включая риски, о которых, в настоящий момент ничего не известно или которые Общество считает приемлемыми.

Генеральный директор
ООО «График»

Пыхтин Дмитрий Иванович

25.03.2026 г.