

Общество с ограниченной ответственностью "Наследие"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Наследие»

1.2. Юридический адрес – 347930, Ростовская обл, Таганрог г, Больничная ул, дом № 11

1.3. Дата государственной регистрации – 31.12.2002, ОГРН 1026102596178

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 41 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	11
АЗС Больничная,11	7
АЗС Николаевское шоссе,14	6
АЗС Котлостроительная,4	5
АЗС с. Куйбышево	4
АЗС Матвеев Курган	8

В компании работает 1 пенсионер и 4 предпенсионера.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
АЗС Куйбышево	Ростовская обл., Куйбышевский м.р-н, Куйбышевское с.п., Куйбышево с., Первомайская ул., зд. 89	4
АЗС Матвеев Курган	Ростовская обл., Матвеево-Курганский м.р-н, Матвеево-Курганское с.п., Матвеев-Курган пос., Восточная территория	8

1.7. Уставный капитал составляет 12000 руб. Участниками являются:

-Дегтярев Андрей Евгеньевич – с долей 50%

-Кедровский Андрей Анатольевич - с долей 50%

1.8. Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД: 47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах.

1.11. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Дегтярев Андрей Евгеньевич, Главный бухгалтер Буланова Елена Александровна.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 % соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно. Переоценка основных средств Обществом не производится.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

- Договоры аренды (арендодатель): В соответствии с упрощенным порядком ведения учета, а также сущностью заключаемых договоров аренды, арендная плата признается доходом периода равномерно в течение срока действия договора.

3. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Рост стоимости основных средств связан с приобретением ОС- Бензогенератора и кофемашины для АЗС Куйбышево, проведения модернизации ОС -Стеллы АЗС.

Кроме того были произведены затраты на незавершенное производство – приобретено Устройство для верхнего налива нефти и нефтепродуктов в автоцистерны, а также Проектная документация для строительства ж/д пути.

Запасы.

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023, а также изменениями ПБУ 2/2008, сумма расходов будущих периодов (ПО для АЗС, ПО для бух.учета, Страхование) была перенесена из строки 1210 «Запасы» в строку 1260 «Прочие оборотные активы».

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями незначительна, это краткосрочная задолженность, которая была уплачена в январе 2026 года.

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками сформирована из авансов по закупкам топлива для перепродажи, которая также была закрыта в начале 2026 года.

Прочие оборотные активы.

В бухгалтерском балансе 2023-2024 года в строке 1260 и одновременно в 1520 «Кредиторская задолженность» отражался остаток по счету 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам». При формировании баланса за 2025 г. путем ретроспективного пересчета данные суммы были исключены из строки 1260 и строка 1520 была уменьшена на данную сумму (в 2023 году на 725 тыс. и в 2024 на 12 тыс.). В связи с этим Итог II раздела также уменьшен на эту сумму.

Заемные средства.

Заемные средства представлены оборотным кредитом, выданным ПАО КБ "Центр-Инвест".

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:

На финансовый результат 2025 года повлиял рост себестоимости товаров – существенно выросла цена на приобретаемое топливо. Снижился объем продаж. Это связано с кризисной ситуацией на рынке топлива, возникшей в конце мая 2025 года – поставки задерживались заводами-изготовителями, на бирже выросла цена топлива. Данная ситуация сохранялась вплоть до октября 2025 года.

Кроме того возросли косвенные расходы – увеличился ФОТ, увеличилась кредитная ставка, повысилась стоимость коммунальных услуг, предприятием были понесены существенные расходы на формирование СЗЗ, а также на смену рекламных вывесок в связи с приведением их в соотв. с треб. ФЗ №168-ФЗ от 24.06.25.

Дата составления текстовых пояснений 30.03.2026 года.

Директор _____ Дегтярев А.Е.