

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и
Отчету о финансовых результатах
ООО «Серпуховнефтепродуктсервис» за 2025 год.**

1. Общие сведения

ООО «Серпуховнефтепродуктсервис»

Место нахождения Общества в соответствии с Уставом: 142207, Московская область, Серпуховский район, деревня Борисово, 1 км а\д Серпухов-Данки-Данки АЗС -24

Почтовый адрес Общества: 142205, Московская область, г. Серпухов, ул. Войкова, д.36, к.1

1.1. Регистрация Общества:

ООО «Серпуховнефтепродуктсервис» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 27.11.2002.

1.2. Уставной капитал Общества составляет:

На 31.12.2024г. величина уставного капитала – 10 тыс. руб.

На 31.12.2025г. величина уставного капитала – 10 тыс. руб.

1.3. Участники Общества - Ермаков Игорь Николаевич .

1.4. Основные виды деятельности Общества: 47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах

1.5. Среднегодовая численность работающих за отчетный период:

- В 2024 году: 46 человека;
- В 2025 году: 29,6 человек.

1.6. Сведения о филиалах:

Филиалов Обществом не создано.

1.7. Выплаты основному управленческому персоналу вместе с налогами составляют 29 551 тыс. рублей.

1.8. Связанные стороны

Связанными сторонами с Обществом является Ермаков Игорь Николаевич.

1.9. Бенефициарным владельцем юридического лица является Ермаков Игорь Николаевич.

2. Основные элементы Учетной политики Общества. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Организация бухгалтерского учета в Обществе:

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С комплексная конфигурация» редакция 3.0. Для ведения хозяйственных операций в бухгалтерском учете используются первичные учетные документы, которые представлены в альбомах унифицированных форм первичной документации, разработанных Госкомстатом РФ и бухгалтерские справки из программы «1с».

2.2. Организация учета нематериальных активов.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

2.3. Организация учета основных средств.

Активы, стоимость которых не превышает 40 тыс.руб., отражаются в бухгалтерском и налоговом учете в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию. Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

2.4. Организация учета материально-производственных запасов.

Приобретение и заготовление материалов, товарных запасов отражается на счете 10 «Материалы» и счете 41 «Товары», на котором формируется фактическая себестоимость материалов, товарных запасов и отражается их движение.

При отпуске материально-производственных запасов, при признании выручки от продажи товаров и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

2.5. Организация учета налога на прибыль.

Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления.

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются доходами от реализации товаров (работ, услуг).

Расходы разделяются на прямые и косвенные.

К прямым расходам, связанным с реализацией товаров (работ, услуг), относится стоимость реализованных товаров.

Расходы на доставку (транспортные расходы) покупных товаров признаются косвенными расходами.

К косвенным расходам относятся остальные расходы, кроме внереализационных расходов и уменьшают доходы от реализации.

2.6. Организация инвентаризации имущества и обязательств.

Инвентаризация материалов, товарных запасов и расчетов проводится в конце финансового года, а также в случаях предусмотренных законодательством.

2.7. Критерии существенности.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 5% и более по отношению к общему итогу группы статей Отчета о прибылях и убытках - «Себестоимость продаж», «Управленческие расходы» и «Прочие расходы» за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности организации.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой значение группы статей Отчета о прибылях и убытках - «Себестоимость продаж», «Управленческие расходы» и «Прочие расходы» изменится более чем на 5%.

3. Расшифровка и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

3.1. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств:

- на 01.01.2024г. – 239 112 тыс. руб.
- на 31.12.2024г. – 252 480 тыс. руб.
- на 01.01.2025г. – 252 480 тыс. руб.
- на 31.12.2025г. – 255 536 тыс. руб.

Начисленная амортизация:

- на 01.01.2024г. – 127 704 тыс. руб.
- на 31.12.202г. – 141 885 тыс. руб.
- на 01.01.2025г. – 141 885 тыс. руб.
- на 31.12.2025г. – 155 275 тыс. руб.

В 2024г. выбыло основных средств на сумму 11 443 тыс. руб.

В 2024г. поступило основных средств на сумму 24 812 тыс. руб.

В 2025г. выбыло основных средств на сумму 3 279 тыс. руб.

В 2025г. поступило основных средств на сумму 6 335 тыс. руб.

3.2. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода арендованных основных средств

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом:

- на 31.12.2024 г. - 0 тыс. руб.
- на 31.12.2025 г. – 0 тыс. руб.

3.3. Прочие внеоборотные активы

Долгосрочные финансовые вложения:

- на 31.12.2024 г. – 59 315 тыс. руб.
- на 31.12.2025 г. – 50 845 тыс. руб.

3.4. Запасы

Материалы:

- на 31.12.2024г. – 194 539 тыс. руб.
- на 31.12.2025г. – 191 854 тыс. руб.

Товары:

- на 31.12.2024г. – 6 333 тыс. руб.
- на 31.12.2025 г. – 5 504 тыс. руб.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты):

- на 31.12.2024г. – 24 573 тыс. руб.
- на 31.12.2025г. – 12 926 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты):

- на 31.12.2024г. – 6 402 тыс. руб.
- на 31.12.2025г. – 5 318 тыс. руб.

3.6. Займы и кредиты.

Сумма не погашенных кредитных обязательств на 31.12.2024г. – 276 653 тыс. руб.

Сумма не погашенных кредитных обязательств на 31.12.2025г. – 234 429 тыс. руб.

3.7. Выручка (нетто) от продажи товаров, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость).

За 2024 год выручка от продажи товаров составила 315 934 тыс. руб.

За 2025 год выручка от продажи товаров составила 322 111 тыс. руб.

3.8. Расходы по обычным видам деятельности

За 2024 год общая сумма расходов составила 307 818 тыс. руб.

За 2025 год общая сумма расходов составила 316 072 тыс. руб.

3.9. Состав прочих доходов

- на 31.12.2024г. – 4 980 тыс. руб.,
- на 31.12.2025г. – 6 216 тыс. руб.

3.10. Состав прочих расходов

- на 31.12.2024г. – 12 109 тыс. руб.,
- на 31.12.2025г. – 10 234 тыс. руб.

3.11. Оценочные обязательства

В 2024г. резерв предстоящих расходов на оплату отпусков составлял 0 тыс. руб.

В 2025г. резерв предстоящих расходов на оплату отпусков составлял 0 тыс. руб.

3.12. Отложенные налоговые активы и обязательства:

Отложенный налоговый актив

- на 31.12.2024г. – 0 тыс. руб.
- на 31.12.2025г. – 0 тыс. руб.

3.13. Суммы постоянного налогового обязательства (активы):

Постоянное налоговое обязательство

- на 31.12.2024г. - 0 тыс. руб.
- на 31.12.2025г. – 0 тыс. руб.

3.14. Финансовый результат:

Чистая прибыль, полученная за период с 01.01. 2024г. по 31.12.2024г., составила 790 тыс. руб.

Чистая прибыль, полученная за период с 01.01. 2025г. по 31.12.2025г., составила 1 516 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за период с 01.01. 2024г. по 31.12.2024г. равен 197 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за период с 01.01. 2025г. по 31.12.2025г. равен 505 тыс. руб.

Представленный анализ показывает, что финансовое состояние ООО «Серпуховнефтепродуктсервис» соответствует принятым нормам и у организации имеются возможности для продолжения деятельности.

Директор
ООО «Серпуховнефтепродуктсервис»

Главный бухгалтер



 /Ермаков И.Н./

 /Романова И.В./

30 марта 2026 года.