

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО ТК «ПетроТрейд» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) ТК «ПетроТрейд» зарегистрировано МИФНС №23 по Московской области 28.02.2014. Свидетельство о государственной регистрации № 1147746198797, ИНН 7735600286, КПП 502401001.

Юридический адрес: 143421, Московская обл, Красногорский р-н, Балтия автодорога, 26 км бизнес-центр Рига-Ленд тер, д. 5, строение № 5/2, этаж 1, помещение 6.

Уставный капитал организации: 1 000 000 (Один миллион) рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности организации: оптовая торговля нефтепродуктами, ОКВЭД 46.71.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 16 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Основные средства и капитальные вложения в них

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Организация проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Аренда

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью более 300 тыс. руб. и сроком аренды не более 12 месяцев не признаются в качестве права пользования активом в отношении всех групп.

При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи, уплачиваемые в качестве арендатора, признаются расходом равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018) ежемесячно.

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. не признаются в качестве права пользования активом.

Организация в качестве арендатора для расчета величины обязательств по аренде начисляет проценты (п. 15, 19 ФСБУ 25/2018) ежемесячно.

Доходы по операционной аренде признаются (п. 42 ФСБУ 25/2018) ежемесячно.

Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе (п. 47 МСФО (IFRS) 16) по строке 1150 с раскрытием информации в пояснительной записке о включении прав пользования активами.

Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

Запасы

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Денежные средства

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

Доходы и расходы

Т.к. основной вид деятельности Общества является оптовая торговля, то все затраты, связанные с деятельностью, включаются в состав расходов на продажу (коммерческие расходы). Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Информация об учете аренды

Организация в отчетном периоде арендовала судно Анабар. Условиями договора аренды не предусмотрено ограничение использования предмета аренды. Информация об основании и порядке расчета процентной ставки приведена в таблице.

Описание предмета аренды и/или наименование арендодателя, реквизиты договора (при необходимости)	Процентная ставка	
	Основание расчета	Порядок расчета
Судно Анабар	Основное средство передано в субаренду ООО «ЛУКОЙЛ-ТРАНС»	Сумма процентных расходов рассчитывается по ставке 15 % годовых:
Офис БЦ РигаЛенд 268.30 кв.м.	Часть офисного помещения 23.4 кв.м. передано в субаренду ООО «ТопИнвест»	Сумма процентных расходов рассчитывается по ставке 15 % годовых:
Парковочные места БЦ РигаЛенд.	Долгосрочный договор аренды	Сумма процентных расходов рассчитывается по ставке 15 % годовых:

Общая сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, отраженная в составе процентов к уплате, составила 27 466,0 тыс. руб. (п.1)

4. Информация об обязательствах

Дополнительная информация об оценочных обязательствах приведена в таблице.

Наименования оценочных обязательств	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства
Резерв ежегодных отпусков	На оплату неиспользованных отпусков	2025г.	

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов, на оплату неиспользованных отпусков составили 4 322 тыс. руб.

5. Информация о заемных средствах

По состоянию на 31 декабря 2025 у Общества имеются заемные средства в размере 2 336 000 (п.1) тыс. руб., которые образовались в результате заимствования денежных средств по договору займа № 24-1 от 12.03.2024, со сроком действия до 27.03.2027 г., процентная ставка составляет ставка ЦБ + 1%.

6. Информация о связанных сторонах, о конечных бенефициарных владельцах

Громилов Андрей Викторович является связанной стороной ООО ТК «ПетроТрейд». В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции: выплачены начисленные проценты учредителю по договору займу в размере 417 313 821,90 руб., выплачены дивиденды в размере 700 689 100,00 руб. Кроме того, в отчетном периоде выплачено вознаграждение (заработная плата) в размере 3 110 638,88 руб. НДФЛ был удержан со всех выплат.

Бенефициарным владельцем Общества является Громилов Андрей Викторович — единственный учредитель общества, обладающий 100% долей в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации.

7. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

8. Исправление ошибки прошлых лет.

Исправления ошибок прошлых лет не осуществлялось.

9. Иная информация

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, наступивший между отчетной датой (устанавливается Инструкциями № 33н, 191н) и датой подписания и принятия отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ.

Экономическая ситуация в мире и другие внешние факторы опосредованно повлияли на финансово-хозяйственную деятельность Общества: увеличилась стоимость товаров и кредитных средств, но договора с контрагентами, заключенные в 2025 году и ранее, исполняются в полном объеме. В существующей ситуации Общество не может с точностью определить влияние происходящих событий на деятельность Общества в будущем.

Генеральный директор ООО ТК «ПетроТрейд» _____ Громилов А. В.

31.03.2026