

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТРАКТ»

1.2. Юридический адрес: 188480, Ленинградская область, Кингисеппский район, г. Кингисепп, ул. Театральная, д. 5, помещ. 3

1.3. Дата государственной регистрации: 23.01.2019г.

1.4. Численность сотрудников: 1.

Руководитель: Розанов Александр Николаевич.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб. 00коп. (Десять тысяч рублей 00 копеек).

Один участник - Розанов Александр Николаевич, с долей 100 процентов.

1.6. Основной вид деятельности: 49.42 Предоставление услуг по перевозкам.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся следующие объекты:

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода			
	Дата принятия к учету	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
EXCEED TXL (VIN LVTDD21B8ND083631 гос.№А815ТА145), 00-000010	22.07.2022	3 922 771,77	1 896 006,37	2 026 765,40	3 888 290,91	2 936 561,90	7 811 062,68	4 832 568,27			
WIELTON NW (полуприцеп самосвал), 00-000004	31.05.2019	1 200 000,00	945 882,39	254 117,61		70 588,23	1 200 000,00	1 016 470,62			
Гидравлическое оборудование, 00-000007	01.06.2021	100 833,33	100 833,33						100 833,33	100 833,33	
Грузовой тягач-седельный DAF XF 95.430, 00-000001	01.03.2019	333 333,33	333 333,33				333 333,33	333 333,33			
Котел газовый ECO Four настенный, одноконтурный, 00-000011	01.10.2024	371 880,07	8 854,28	363 025,79		44 271,40			371 880,07	53 125,68	318 754,39
Планшетный ПК Apple iPad Pro 11, 00-000009	30.07.2021	72 491,67	72 491,67				72 491,67	72 491,67			
Итого		6 001 310,17	3 357 401,37	2 643 908,80	3 888 290,91	3 051 421,53	9 416 887,68	6 254 863,89	472 713,40	153 959,01	318 754,39

В июне 2025 года автомобиль EXCEED был выкуплен в собственность и переведен в состав Основных средств из группы Имущество в лизинге. В октябре 2025 года был реализован.

В числе Основных средств числился объект, не относящийся по основным характеристикам к этой группе активов предприятия – Планшетный компьютер, стоимостью 72 тыс. руб. Списан из состава ОС на конец года на забалансовый счет учета дорогостоящих ТМЦ.

4. Кредиторская и дебиторская задолженности

Ниже в таблицах представлены развернуто основные контрагенты, по которым на конец отчетного года числится задолженность. Основные долги как самого предприятия (кредиторская задолженность), так и контрагентов перед ООО «ТРАКТ» (дебиторская задолженность) сформировались за прошлые отчетные периоды (до 01.01.2025г.). На конец года дебиторская задолженность контрагентов (ООО «Алгоритм Групп», ООО «ДИСКОНТ», ЗАО «Грузовое АТП», ГП "Пригородное ДРСУ №1"), которые прошли процесс ликвидации по сведениям из официальных источников (внесена запись в ЕГРЮЛ), была списана в непринимаемые расходы.

Наименование поставщика (Кредиторы)	Задолженность на начало		Задолженность на конец	
А.П.Р. ООО		77 892,37		77 892,37
АМГАРАНТ ООО		2 143 380,00		2 143 380,00
БЕТОННЫЕ РЕШЕНИЯ ООО		77 563,36		77 563,36
Волков Евгений Владимирович ИП		1 300,00		1 300,00
Д-ТЕХНО ООО			-52 000,00	-52 000,00
ЗСД АО			20,00	20,00
Ильиных Иван Андреевич		3 780,00		3 780,00
ИП Ситковский Максим Сергеевич		223 000,00		223 000,00
Магистраль Северной Столицы ООО			3 542,00	3 542,00
МКФ ООО		40 000,00	140 000,00	100 000,00
ООО "СТРОЙТРАНСПРО"		210 000,00		210 000,00
ООО "ТК АРМАТА		231 269,00		231 269,00
Петрошина ООО		16 880,00		16 880,00
Редакция газеты время			59 500,00	59 500,00
Сертум-Про ООО			4 000,00	4 000,00
СКБ Контур			22 640,00	22 640,00
Сорокин И.В. ИП		300,00		300,00
Ф1-КОМ ООО		33 100,00	87 880,00	54 780,00
ФПГ РОССТРО, Филиал ООО ФПГ РОССТРО - ROSSTRO-VELOX ООО			35 335,00	35 335,00
ЭКА ООО		0,50		0,50
ЭКСПЕРТ-ЛИЗИНГ ООО			691 678,00	691 678,00
ЯНДЕКС.ТАКСИ ООО		856,88		856,88
ИТОГО		3 059 322,11	988 595,00	919 495,00

Наименование поставщика (Дебиторы)	Задолженность на начало			Задолженность на конец
Аверкиева Марина Владимировна ИП	12 500,00			12 500,00
АВТООКО ООО	4 500,00			4 500,00
АВТОСТИЛЬ ООО	15 660,80			15 660,80
АВТОТРАНСИНФО ООО	100,00			100,00
Алгоритм Групп ООО	29 665,00		29 665,00	
АльфаСтрахование		44 704,97	44 704,97	
АМГ ООО		15 200,00	15 200,00	
АТС+ ООО	517 000,00			517 000,00
ВОРОНЯ ГОРА ООО	3 200,00			3 200,00
ГАЗПРОМНЕФТЬ-РЕГИОНАЛЬНЫЕ ПРОДАЖИ ООО	190,58			190,58
ГИДРОСЕРВИСКИНГ ООО	24 251,00			24 251,00
Грузовое АТП ЗАО	2 000,00		2 000,00	
ДИСКОНТ ООО	2 600,00		2 600,00	
Емельянов Сергей Александрович ИП	31 610,00			31 610,00
ИНТЕРФАКС АО		1 061,76		1 061,76
ИП Герасимов Владимир Михайлович	6 950,00			6 950,00
КОМПЛЕКС АВТО ООО	22 400,00			22 400,00
Костин Константин Николаевич ИП	22 470,00			22 470,00
КРАСКИ ДОСКИ ООО	64 032,00			64 032,00
Кузнецов Сергей Владимирович ИП	25 300,00			25 300,00
Кушнир Оксана ИП	7 000,00			7 000,00
КЭТЛОГИСТИК ООО	6 306,00			6 306,00
Малашин Евгений Александрович ИП	4 300,00			4 300,00
МКФ ООО		60 000,00	60 000,00	
Моторный участок №1 ООО	30 300,00			30 300,00
Никитин Дмитрий Владимирович ИП	2 450,00			2 450,00
ОСА - СЕВЕР ООО	12 410,00	2 000,00	2 994,00	11 416,00
Редакция газеты время	21 000,00	38 500,00	38 500,00	21 000,00
Резаев Василий Борисович ИП	15 000,00			15 000,00
РЕМИКО ООО		29 800,00	29 800,00	
РН-КАРТ ООО	36,62			36,62
РССГРУППА ООО	30 000,00			30 000,00
РТИТС ООО	5 000,00	17 331,95	5 000,00	17 331,95
СКБ Контур		22 640,00	22 640,00	
Сперанский Александр Николаевич ИП	5 500,00			5 500,00
Тарасов Трофим Леонидович ИП	11 400,00		11 400,00	
ТД ТЕХНЕРУД ООО	560,00			560,00
Торговый Дом Север ООО	2 684,89			2 684,89
Фофанов Сергей Сергеевич ИП	11 880,00			11 880,00
ФПГ РОССТРО , Филиал ООО ФПГ РОССТРО - ROSSTRO-VELOX ООО		28 268,00	28 268,00	
ЭКСПЕРТ-ЛИЗИНГ ООО		691 678,00	691 678,00	
ИТОГО	950 256,89	951 184,68	984 449,97	916 991,60

Наименование покупателя (Дебиторы)	Задолженность на начало			Задолженность на конец		
ГП "Пригородное ДРСУ №1"	36 240,00			36 240,00		
ИЗOTOBA BИKTOPIЯ AЛEКСEEBHА			200 000,00	70 000,00	130 000,00	
МЗ-ТРАНС ООО	21 917,50				21 917,50	
ООО "ЭЛКОМ"	5 000,00			5 000,00		
ООО «ТД «СтройИндустрия»»	41 419,20				41 419,20	
Пажукова Анастасия Сергеевна			2 980 000,00	2 980 000,00		
ИТОГО	104 576,70		3 180 000,00	3 091 240,00	193 336,70	
Наименование покупателя (Кредиторы)	Задолженность на начало			Задолженность на конец		
НОРД-СТРАДА ООО		36 000,00				36 000,00
УКУЭС ООО		40 470,00				40 470,00
ИТОГО		76 470,00				76 470,00

5. Займы

На конец года из долгосрочных в краткосрочные был переклассифицирован займ в сумме 911 200,00 руб., полученный от ООО «МЗ-ТРАНС» по Договору займа №27/04/2024 от 27.04.2024г..

Зачетом взаимных требований была уменьшена сумма основного долга по Займу, полученному от учредителя Розанова А.Н., на сумму его задолженности по подотчетным средствам. Всего зачетом погашена сумма 196 501,51 руб.

Наименование займодавца	Задолженность на начало года	Погашение	Поступление	Задолженность на конец года
БЕТОННЫЕ РЕШЕНИЯ ООО			886 000,00	886 000,00
Договор займа №1 от 03.06.2025г.			886 000,00	886 000,00
МЗ-ТРАНС ООО			911 200,00	911 200,00
Договор займа № 27/04/2024 от 27.04.2024			911 200,00	911 200,00
Розанов Александр	413 400,00	211 501,51	15 000,00	216 898,49
Договор беспроцентного займа №б/н от		15 000,00	15 000,00	
Основной	413 400,00	196 501,51		216 898,49
Итого	413 400,00	211 501,51	1 812 200,00	2 014 098,49

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По результатам работы за 2025 год получен убыток в размере 1 327 тыс. руб.

Организации не удалось преодолеть спад общей хозяйственной деятельности, который начался с середины 2024 года. Выполнение транспортных услуг было приостановлено из-за простоя грузовых транспортных средств. Простои возникли в связи с необходимостью ремонта, который, с одной стороны, затягивался отсутствием импортных запчастей, с другой стороны, откладывался по причине высокой стоимости самих ремонтных работ.

В виду отсутствия операций на оказание услуг по перевозке грузов, доходная часть компании за 2025 год была сформирована в основном за счет операций по реализации транспортных средств, принадлежащих ООО "ТРАКТ" на праве собственности, - в сумме 1 162 тыс. руб.. Также был получен внереализационный доход - 8 тыс. руб. - в виде вознаграждения от банка, обслуживающего расчетный счет организации (кэшбек).

Основную часть расходов компании составляли такие расходы, как: арендные платежи, амортизация транспортных средств и прочего имущества, расходы на бухгалтерское обслуживание, на страхование транспортных средств и на права использования ПО для ЭВМ, транспортный налог.

Надо заметить, что расходная часть была максимально минимизирована. В частности, вынужденной мерой по сокращению расходов стал отказ от бухгалтерского сопровождения организации, что позволило сэкономить порядка 140 000 руб. за семь месяцев, начиная с июня 2025 года.

Снизить нагрузку в части прямых затрат на организацию хозяйственной деятельности руководству удалось также за счет расходов на оплату труда, т.к. с сентября 2024 года по настоящий момент генеральный директор числится в отпуске без сохранения содержания.

В таблицах ниже представлены расшифровки по статьям затрат на счетах 20, 26, а также доходы и расходы предприятия, учтенные на счете 91.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Статьи затрат						
20			703 064,18	703 064,18		
20.01			703 064,18	703 064,18		
<...>				703 064,18		
Амортизация			648 278,35			
Расходы будущих периодов			64 785,83			
Содержание служебного автотранспорта			-10 000,00			
Итого			703 064,18	703 064,18		

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Статьи затрат						
26			361 814,94	361 814,94		
Амортизация			114 859,63	114 859,63		
Аренда помещения			33 622,85	33 622,85		
Имущественные налоги			35 054,00	35 054,00		
Платные дороги			2 495,00	2 495,00		
Прочие затраты (бух.обсл., права пользования на ПО для ЭВМ, аренда сервера)			173 194,05	173 194,05		
Прочие налоги и сборы			500,00	500,00		
Расходы будущих периодов			2 089,41	2 089,41		
Итого			361 814,94	361 814,94		

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы						
91			7 158 496,38	7 158 496,38		
91.01			1 823 000,00	1 823 000,00		
<...>			1 823 000,00			
Прочие внереализационные доходы (расходы)				8 000,00		
Реализация основных средств				1 815 000,00		
91.02			2 085 358,18	2 085 358,18		
<...>				2 085 358,18		
Непринимаемые расходы			209 647,88			
Прочие внереализационные доходы (расходы)			3 466,67			
Расходы на услуги банков			34 514,00			
Реализация основных средств			1 830 035,57			
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)			7 694,06			
91.09			3 250 138,20	3 250 138,20		
<...>			3 250 138,20	3 250 138,20		
Итого			7 158 496,38	7 158 496,38		

По состоянию на конец отчетного года собственником принято решение о ликвидации организации.

Дата состояния ликвидации, зафиксированная записью в ЕГРЮЛ: 10.11.2025г.

Ликвидатор – Розанов Александр Николаевич.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. Принцип ретроспективности

При формировании бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025 год был применен принцип ретроспективности. Это связано с необходимостью исправлений существенных ошибок прошлых лет, допущенных в бухгалтерском учете. Ошибки корректировались на конец 2025 года с применением счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Такой механизм исправления требует ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности на каждую из дат, представленных в бухгалтерской отчетности, как если бы ошибки не было.

8.1. Характер ошибки и причины корректировок

Основанием для внесения исправлений в бухгалтерский учет послужили несвоевременный анализ состояния расчетов по налогам (счета 68.04.1, 68.07) и отсутствие сверок с ИФНС по расчетам на ЕНС (счет 68.90).

Итоговая величина исправленных существенных ошибок составила – 149 922,63 руб., в т.ч.:

1. Произведено увеличение/ уменьшение начисленных ранее налогов (в целом привело к уменьшению начислений в сумме – 143 652,00 руб.):

ДТ 84.02 КТ 68.07 (- 10 292,00)

Транспортный налог по итогу 2020 года (уменьшен согласно уведомления №495747 от 27.05.2021г., полученного из ИФНС, общая сумма начисленного налога – 62 366 руб. В бухгалтерском учете было начислено 72 658 руб.).

ДТ 84.02 КТ 68.07 16 046,00

Транспортный налог по итогам 2021-2022гг. (доначислен согласно уведомлениям №2124887 от 22.04.2022г. и №3630991 от 26.04.2023г., полученным из ИФНС).

ДТ 84.02 КТ 68.04.1 (- 149 406,00)

Налог на прибыль. Откорректировано задвоение начисления налога за 2022 год (технический сбой в программе 1С при переходе на ПБУ 18). Декларация по налогу на прибыль за 2022 год сформирована и передана в налоговую инспекцию с корректными данными.

2. Откорректирован счет учета расчетов по налогам и сборам до суммы остатка денежных средств на ЕНС по состоянию на 31.12.2025 года в соответствии с данными в ЛК ИФНС – 1 523,13 руб.

ДТ 68.90 КТ 84.01 6 270,63

8.2. Корректировка данных бухгалтерского учета и отчетности

Баланс на 31.12.2025г. сформирован с учетом исправленных ошибок и ретроспективного пересчета сравнительных данных за предшествующие отчетные периоды.

В результате исправления существенных ошибок путем ретроспективного пересчета сравнительных данных бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе скорректированы показатели строк 1230 «Сальдо по ЕНС», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 1520 «Расчёты по налогам и сборам»:

стр. 1230 «Сальдо по ЕНС»

На 31 декабря 2024г. — 100 тыс. руб.

В балансе 2024 года по строке было сальдо 94 тыс. руб. + исправлена ошибка на 6 270,63 руб.;

на 31 декабря 2023г. — 2 тыс. руб.

В балансе 2023 по строке было сальдо 2 тыс. руб. Корректная сумма, исправления не требовалось.

стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

на 31 декабря 2024 г. — (- 1 620) тыс. руб.

В балансе 2024 по строке было сальдо (- 1 770) тыс. руб. + исправлена ошибка на 149 922,63 руб.;

на 31 декабря 2023 г. — (- 570) тыс. руб.

В балансе 2023 по строке было сальдо (- 720) тыс. руб. + исправлена ошибка на 149 922,63 руб.;

стр. 1520 «Расчёты по налогам и сборам»

на 31 декабря 2024 г. — 14 тыс. руб.

В балансе 2024 по строке было сальдо 158 тыс. руб. + исправлена ошибка на 143 652 руб.;

на 31 декабря 2023 г. — 71 тыс. руб.

В балансе 2023 по строке было сальдо 221 тыс. руб. + исправлена ошибка на 149 922,63 руб.;

В ОФР за 2025 и 2024 годы корректировок вносить не потребовалось, т.к. исправления по счетам учета затрат вносились за более ранние периоды (2020-2022гг.)

Дата составления текстовых пояснений: 06 февраля 2026 года.

Генеральный директор:

Розанов А.Н.