



Общество с ограниченной ответственностью

«ТРАК»

Адрес регистрации:

641322, Курганская обл., Кетовский р-н., с. Введенское, ул. Промышленная, д.3А
ИНН/КПП 4510031349/451001001, ОГРН 1174501006680, ОКПО 819752300
р/сч. – 40702810023020000102 в Филиал «Центральный» Банка ВТБ(ПАО)
Тел. 8(3522) 64-27-11

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

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, ОКВЭД 50.30 и техническое обслуживание и ремонт автомобильных средств ОКВЭД 45.20.

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.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Организация оставляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 48/023



Главный бухгалтер

Шарова Л.И.

Тел. 8(3522)642711

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	3 164	-	10 967	(10 361)	-	X	-	-	3 770	-	
	За 2024 г.	12 935	-	31 725	(41 496)	-	X	-	-	3 164	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	290	-	19	-	-	-	(19)	-	290	-	
	За 2024 г.	285	-	739	(6)	-	-	(728)	-	290	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	2 873	-	8 272	(7 666)	-	-	-	-	3 480	-	
	За 2024 г.	12 650	-	23 002	(32 778)	-	-	-	-	2 873	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 676	(2 665)	-	-	19	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	7 983	(8 711)	-	-	728	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и ограничений прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило		погашено		списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	на расходы	на расходы									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 822	(1 982)	845	-	(1 866)	(168)	(2 442)	(168)	(2 688)	(2 688)	3 634	(3 574)	3 634	(3 574)	
	За 2024 г.	2 130	(1 089)	5 163	-	(2 442)	(28)	-	(28)	(2 668)	(2 668)	4 822	(1 982)	4 822	(1 982)	
в том числе:	За 2025 г.	99	-	112	-	(155)	-	-	-	-	-	55	-	55	-	
	За 2024 г.	336	-	271	-	(508)	-	-	-	-	-	99	-	99	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 535	(1 982)	914	-	(1 687)	(168)	(1 687)	(168)	(2 688)	(2 688)	2 595	(3 574)	2 595	(3 574)	
	За 2024 г.	1 594	(1 089)	3 904	-	(1 935)	(28)	(1 935)	(28)	(2 668)	(2 668)	3 535	(1 982)	3 535	(1 982)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	634	-	(181)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	453	-	-
	За 2024 г.	-	-	634	-	-	-	-	-	-	-	-	-	634	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	554	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	-	-	531	-	-
	За 2024 г.	199	-	355	-	-	-	-	-	-	-	-	-	554	-	-

	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Выполненные этапы по незавершенным работам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	4 822	(1 982)	845	(1 866)	(168)	(2 688)	3 634	(2 668)	(1 866)	(28)	(2 668)	4 822	(1 982)	(1 866)	(28)	(2 668)	3 634	(2 668)	(1 866)	(28)
	2 130	(1 089)	5 163	(2 442)	(26)	(2 668)	4 822	(1 982)	(2 442)	(26)	(2 668)	2 130	(1 089)	(2 442)	(26)	(2 668)	4 822	(1 982)	(2 442)	(26)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 245	1	3 054	1 072	1 370	282
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	1	-	-	114	114
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 243	-	3 054	1 072	1 257	168

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				
			поступило	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 000 8 000	- (1 000) (7 000)	- -	- -	- 1 000	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	1 000 8 000	(1 000) (7 000)	- -	- -	- 1 000	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 256 1 219	(2 578) (1 939)	(9) (7)	- -	1 588 2 256	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 767 716	(1 892) (907)	- (7)	- -	1 408 1 767	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	(308) 75	(98) (962)	(9) -	- -	(129) (308)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.			(5)				
	За 2024 г.	5						
Расчеты по аренде								
Краткосрочные кредиты								
Краткосрочные займы								
Проценты по займам и кредитам								
Расчеты по налогам и сборам		128		(26)				101
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		113	77	(63)				128
Расчеты по ЕНС		437		(380)				57
		309	128					437
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		233	1	(182)				52
Расчеты с персоналом по оплате труда		1	233	(1)				233
Расчеты с подотчетными лицами			99					99
Расчеты с персоналом по прочим операциям								
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал								
Доходы, полученные в счет будущих периодов								
Итого		3 256	1 919	(3 578)			X	1 588
		9 219	2 983	(8 939)			X	3 256

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Всего	756	1 625
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	756	1 625	117
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	207

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	7 685	33 080
Затраты на оплату труда	1 863	6 044
Отчисления на социальные нужды	564	1 832
Амортизация	729	139
Прочие затраты	217	85
Итого по элементам	11 058	41 180
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 059	41 180