

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "ТРАК АВТО М4"

1.2. Адрес местонахождения: 142703, Московская область, Ленинский г.о., Видное г., ул. Донбасская, д. 2, стр. 1, офис 403

1.3. Дата государственной регистрации: 07 мая 2025 года, основной государственный регистрационный номер 1255000045871

Дата начала деятельности: 2025 год.

1.5. Уставный капитал организации составляет 12 000 руб. Состав учредителей:

1. Кузнецов Николай Николаевич – 33 % уставного капитала,

2. Оразаев Рамазан Русланович – 67 % уставного капитала.

Уставной капитал оплачен полностью.

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7. Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

1.8. Организация не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии со стандартами РФ.

1.10. Основным видом деятельности является: техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

1.11. Информация о связанных сторонах:

Физические лица – Генеральный директор Оразаев Рамазан Русланович является учредителем общества и имеет 67 % уставного капитала; Кузнецов Николай Николаевич – 33 % уставного капитала.

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации ведется исполнительным органом.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 100 000,00 руб., отражаются в составе материально-производственных запасов.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. При поступлении материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В фактическую себестоимость МПЗ, включаются также фактические затраты организации на доставку МПЗ и приведение их в состояние, пригодное для использования.

При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

2.1.7. При продаже товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

2.1.8. Затраты непосредственно связанные с процессом создания конкретного товара (работ, услуг) учитываются в прямых расходах по основным видам деятельности.

2.1.9. Все расходы, которые не вошли в перечень прямых расходов (кроме внереализационных), считают косвенными. Они уменьшают доходы от реализации текущего месяца в полном объеме.

2.1.10. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

Финансово-хозяйственная деятельность организации ведется с 2025 года.

3.1. Характеристика деятельности организации за отчетный год.

3.1.1. Сведения о доходах, прибыли (по видам деятельности) представлены в таблице (все данные – в тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год
Выручка от основных видов деятельности	8 600
в том числе: техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.	8 600
Себестоимость от основных видов деятельности	8 322
в том числе: техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.	8 322
Прибыль от основных видов деятельности	278
в том числе: техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.	278

Выручка от реализации за 2025 год составляет – 8 600 тыс. руб. (без НДС).

3.1.2. Порядок признания выручки от продажи продукции, товаров, работ, услуг: по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на поставленную продукцию, отпущенных товаров, выполненную работу, оказанную услугу.

3.1.3. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. Расходы по оплате услуг, отпущенных товаров, выполненных работ признаются по дате подписания акта, УПД (универсального передаточного акта).

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 141 тыс. руб., из них 1 065 тыс. руб. – расчеты с покупателями и заказчиками, 59 тыс. руб. – расчеты с поставщиками и подрядчиками, 17 тыс. руб. –

прочая дебиторская задолженность. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.2. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 661 тыс. руб., из них 844 тыс. руб. – расчеты с поставщиками и подрядчиками, 22 тыс. руб. – расчеты с покупателями и заказчиками; 738 тыс. руб. - задолженность по начисленным налогам и сборам, 53 тыс. руб. – задолженность по оплате труда, 4 тыс. руб. – прочая дебиторская задолженность. Просроченной кредиторской задолженности нет.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность отражена с учетом налога на добавленную стоимость.

4.3. Сумма прочих расходов за 2025 год составила 24 тыс. руб., из них 18 тыс. руб., - расходы на услуги банка, 6 тыс. руб. – прочие внереализационные расходы.

4.4 Прочие доходы за 2025 год отсутствуют.

4.5 Денежные средства на расчетном счете составляет 136 тыс. рублей.

Событий после отчетной даты не было.

5. Дополнительная информация.

5.1. Сведения о среднесписочной численности и заработной плате

№ п/п	Показатель	2025 год
1	Средняя численность	1
2	Связанными сторонами являются учредитель и генеральный директор. В 2025 году со связанными сторонами производились операции по начислению и выплате заработной платы: - учредителю -генеральному директору По состоянию на конец отчетного периода задолженность по расчетам со связанными сторонами отсутствует.	--- 172

Генеральный директор

Оразаев Р.Р.

«19» февраля 2026 года.