

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

ООО «Трактъ-Логистик»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Трактъ-Логистик» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	<p>месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.</p>	
Срок полезного использования	<p>Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.</p>	<p>п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»</p>
Оценка списания материально-производственных запасов	<p>Учет заготовления материалов</p>	<p>Учет заготовления материалов</p>
	<p>Учет материально-производственных запасов</p>	
Оценка списания материально-производственных запасов	<p>Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.</p>	<p>п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)</p>
Учет заготовления материалов	<p>Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)</p>	<p>пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012</p>
	<p>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</p>	
Учет процентов по займам и кредитам	<p>Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных</p>	<p>П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.</p>

	субсчетах согласно Рабочему плану счетов	
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности.

3.1. Актив бухгалтерского баланса.

3.1.1. Дебиторская задолженность (строка 1230)

По состоянию на 31.12.2023 года отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024 года отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 года сумма 817 тыс.руб. включает в себя задолженность сроком менее 12 месяцев, в том числе:

- задолженность покупателей 812 тыс.руб.
- переплаты в бюджет 5 тыс.руб.

3.1.2. Денежные средства (строка 1250) составили:

по состоянию на 31.12.2023 года остаток денежных средств на расчетном счете отсутствует.

по состоянию на 31.12.2024 года остаток денежных средств на расчетном счете отсутствует.

по состоянию на 31.12.2025 года остаток денежных средств на расчетном счете составляет 92 тыс.руб

3.2. Пассив бухгалтерского баланса.

3.2.1. Уставный капитал (строка 1310) составляет 100 тыс.руб.

3.2.2. Нераспределенная прибыль (финансовый результат) (строка 1370) составили:

на 31.12.2023 года отсутствует.

на 31.12.2024 года отсутствует.

на 31.12.2025 года 61 тыс.руб.

3.2.3. Кредиторская задолженность (строка 1520) включает в себя:

По состоянию на 31.12.2023 года отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024 года отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 года сумма кредиторской задолженности составила 748 тыс.руб., в том числе:

- кредиторскую задолженность поставщикам в сумме 711 тыс.руб.
- кредиторскую задолженность в бюджет в сумме 37 тыс.руб.

3.3. Отчет о финансовых результатах.

3.3.1. Выручка от основного вида деятельности (строка 2110)

За 2024 год выручка отсутствовала.

За 2025 год составила 677 тыс.руб.

3.3.2. Себестоимость продаж (строка 2120) за 2024 год отсутствовала.

Себестоимость продаж (строка 2120) за 2025 год – услуги сторонних организаций составили 593 тыс.руб.

Прочие расходы (строка 2350) за 2025 год- услуги банка составили 2 тыс.руб.

3.3.3. Налог на прибыль (строка 2410):

за 2024 год отсутствовал.

за 2025 год составил 20 тыс.руб.

3.3.4. Чистая прибыль (строка 2400) по результатам деятельности:

за 2024 год прибыль отсутствовала.

за 2025 год прибыль составила 62 тыс.руб

Директор ООО «Трактъ-Логистик»

25 февраля 2026 г.



Мухамедзянова И.Б.