

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Газета "Тракт"

1. Общие сведения

1.1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью "Газета "Тракт" (ООО "Газета "Тракт") создано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

· ИНН/КПП 3813002754/381301001

· ОГРН: 1063813006168

· ОКПО: 97715562

Юридический адрес: 665104, Иркутская обл., м.р-н Нижнеудинский, г. Нижнеудинск, г.п. Нижнеудинское, ул. Кржижановского, д. 25, кв. 12.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, в частности с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Основным видом деятельности ООО «Газета «Тракт» является издание газеты (ОКВЭД 58.13). Доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

ООО Газета «Тракт» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

2. Учетная политика организации

Изменения в учетную политику в отчетном периоде (2025 год) не вносились.

2.2. Применение упрощенных способов учета

В связи с применением упрощенных способов учета организация не применяет следующие ПБУ (федеральные стандарты):

- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (оценочные обязательства не создаются);
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

2.3. Основные средства (ФСБУ 6/2020)

- Активы стоимостью не более 100 000 руб. за единицу признаются расходами периода в момент приобретения .
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

2.4. Запасы (ФСБУ 5/2019)

- Оценка материально-производственных запасов при их списании производится по средней себестоимости.
- Учет заготовления материалов ведется по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы" (без использования счетов 15 и 16).

2.5. Доходы и расходы

- Доходы и расходы признаются методом начисления.
- Выручка от оказания услуг признается по завершении оказания услуги в целом.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Динамика основных показателей деятельности

В 2025 году наблюдается положительная динамика основных финансовых показателей:

- Выручка увеличилась на 513 тыс. руб. (с 4 775 тыс. руб. до 5 288 тыс. руб.) или на 10,7% по сравнению с 2024 годом.
- Чистая прибыль выросла на 172 тыс. руб. (с 73 тыс. руб. до 245 тыс. руб.), что обусловлено ростом выручки при контроле над расходами.
- Валюта баланса увеличилась на 259 тыс. руб. (с 178 тыс. руб. до 437 тыс. руб.), что связано с ростом запасов и нераспределенной прибыли.

3.2. Расшифровка показателей баланса

К пункту 1210 "Запасы"

Запасы организации представлены материалами, необходимыми для издательской деятельности (бумага, канцелярские принадлежности и др.).

Показатель на 31.12.2025

Запасы: 401 (тыс. руб.), по сравнению с 2024 годом, запасы увеличились на 272 (тыс. руб.)

Рост запасов связан с закупкой большего объема материалов в связи с расширением тиражей и сезонными факторами.

К пункту 1230 "Дебиторская задолженность"

Дебиторская задолженность представлена задолженностью покупателей за оказанные услуги по размещению рекламы и реализации тиражей.

Показатель на 31.12.2025

Дебиторская задолженность 36 (тыс. руб.), по сравнению с 2024 годом уменьшилась на 13 (тыс. руб.)

Снижение дебиторской задолженности свидетельствует об улучшении платежной дисциплины покупателей.

К пункту 1370 "Нераспределенная прибыль"

Показатель 2025 г.

Остаток на начало 2025 года 143 (тыс. руб.)

Чистая прибыль отчетного года 243 (тыс. руб.)

Выплата материальной помощи сотрудникам в сентябре 2025 году 24 (тыс. руб.)

Остаток на конец 2025 года 362 (тыс. руб.)

К пункту 1520 "Кредиторская задолженность"

Кредиторская задолженность носит краткосрочный характер и представлена задолженностью перед поставщиками материалов и услуг.

Показатель на 31.12.2025

Кредиторская задолженность 65 (тыс. руб.), по сравнению с 2024 годом увеличилась на 40 (тыс. руб.)

Рост кредиторской задолженности связан с увеличением объемов закупок в конце отчетного периода.

3.3. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

К пункту 2120 "Себестоимость продаж" и пункту 2350 "Прочие расходы"

В составе расходов организации отражены:

- Расходы с поставщиками и подрядчиками
- Материальные затраты;
- Расходы на оплату труда;
- Страховые взносы;
- Прочие расходы (в т.ч. услуги банков, что отражено по строке 2350).

Показатель 2025 г.

Себестоимость продаж 4 941 (тыс. руб.), по сравнению с 2024 годом увеличилась на 315 (тыс. руб.)

Прочие расходы 47 (тыс. руб.), по сравнению с 2024 годом увеличились на 19 (тыс. руб.)

Рост себестоимости пропорционален росту выручки. Увеличение прочих расходов связано с ростом стоимости расчетно-кассового обслуживания.

Иная существенная информация о финансовом положении организации на отчетную дату, которая может повлиять на экономические решения пользователей отчетности, отсутствует.

Генеральный директор
ООО «Газета «Тракт»

Куклина И.Ю.

Главный бухгалтер
ООО «Газета «Тракт»

Сидоркевич В.В.

06 марта 2026 г.