

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ТракЦентр плюс»

1. Основные сведения об организации.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТРАКЦЕНТР ПЛЮС»

Юридический адрес: **660046, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Спортивная, дом 172, квартира 80**

Дата государственной регистрации: **26.08.2018 г.**

ОГРН: **1182468040358** ИНН: **2462061788** КПП: **246201001**

- ✓ Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало. Положение по учетной политике, применяемой Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями.
 - ✓ **Организация применяет в качестве налогообложения: УСНО (доходы минус расходы) Выручка за 2025 год не привысила 20 миллионов рублей.**
 - ✓ Численность работающих на конец отчетного периода составила **4 человека.**
 - ✓ Основной вид деятельности Общества: **ОКВЭД 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.**
 - ✓ Состав членов исполнительных и контрольных органов организации: **Рычагов Дмитрий Васильевич**
 - ✓ Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
 - ✓ В 2025 году размер Уставного капитала составил **10 000,00** рублей.
- 2. Выручка (доходы) от реализации товаров (работ, услуг)** Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции учитывается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы, полученные в 2025 году, составили **10 639 тыс. рублей**
- 3. Расходы, связанные с реализацией товаров (работ, услуг)** Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).
- Общая сумма расходов, связанных с деятельностью Организации составила: 9 760 тыс. руб.**
- расходы, связанные с реализацией покупок товаров в 2025 году, составили **1 864 тыс. руб.**
 - коммерческих расходов в 2025 году было **5 525 тыс. руб.**
 - управленческие расходы составили **2 371 тыс. руб.**
 - прочие расходы в 2025 году составили **99 тыс.руб.**
- 4. Расчет по налогу при упрощенной системе налогообложения**
Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогам. Сумма начисленного налога при упрощённой системе налогообложения по данным налоговой декларации за 2025 год составила **132 тыс. руб.**
- 5. Финансовый результат хозяйственной деятельности**
Совокупный финансовый результат, полученный в году составил **648 тыс. руб.**
- 6. Финансовые вложения** Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений: -

приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение, - в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов. В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

7. Материально-производственные запасы Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000,00 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

8. Задолженность покупателей и заказчиков Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Тракцентр» и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99. Затраты учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям. Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

9. Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам; При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной заПеревод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 11 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Тракцентр плюс»



Д.В.Рычагов

