

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

- 1. Основные сведения об организации.** *Общество с ограниченной ответственностью «ТракЦентр»* юридический и фактический адрес: **660077, Красноярский край, г.о. Город Красноярск, г Красноярск, ул Петра Ломако, дом 12, квартира 215**
Дата государственной регистрации: **17.06.2013г.**
ОГРН: **1132468035039** ИНН: **2466263672** КПП: **246501001**
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 2017 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:
- 2. Организация применяет в качестве налогообложения:** *ОСНО* Работающих на конец отчетного периода составила **4 человека**. Основной вид деятельности Общества: **45.32 -Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями**. 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.
- 3. 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 **55 707 тыс. рублей (без НДС)**, в том числе: - *реализации работ, услуг собственного производства* **8 630 тыс. руб. (без НДС)** -*выручка от реализации покупных товаров* **47 077 тыс. руб. (без НДС)**
- 4. 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: 54 644 тыс. руб.

 - расходы, связанные с реализацией покупных товаров в 2025 году составили **46 982 тыс. руб.** (без НДС)
 - коммерческих расходов в 2025 году было **4 283 тыс. руб.**
 - управленческие расходы в 2025 году составили **3 379 тыс. руб.**
 - прочие расходы в 2025 году составили **48 тыс.руб.**
- 5. Расчет по налогу на прибыль**
Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации **1015 156 руб.** Ставка налога на прибыль в 2025 году составила **25%**. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила **253 789 руб.**
- 6. Финансовый результат хозяйственной деятельности**
Совокупный финансовый результат, полученный в 2025 году составил **761 тыс. руб.**
- 7. 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.

8. 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.

9. 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.

10. 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.

11. Органы управления

Едиличный исполнительный орган — Генеральный директор Рычагов Дмитрий Васильевич
Главный бухгалтер — Хомайко Наталья Викторовна

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.



Генеральный директор ООО «ТракЦентр»

Д.В.Рычагов

Главный бухгалтер ООО «ТракЦентр»

Н.В.Хомайко