

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025**  
**Общество с ограниченной ответственностью «ТРАК-СТОК» (ООО «ТРАК-СТОК»)**

## **1. Общая информация об организации**

ООО «ТРАК-СТОК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ИНН 7718262809 , КПП 772401001, ОГРН 1157746658112, дата регистрации 21.07.2015

Адрес: 115230, Москва г, проезд Хлебозаводский, д. 7, стр. 9, этаж 7, помещ./ком. XIV/100

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

### **45.1 - Торговля автотранспортными средствами.**

Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года составляет 6 человек

У ООО «Трак-Сток» зарегистрировано обособленное подразделение по адресу 142113, Московская обл, г Подольск, д Большое Толбино, ул Дорожная, д. 1 . КПП 507445001

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками являются: Бондарь Кирилл Андреевич с долей 50 %; Шутов Владимир Борисович с долей 50 %;

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Единоличный исполнительный орган — директор Бондарь Кирилл Андреевич (Протокол №11 от 1 июня 2025 года). Главный бухгалтер — Бондарь Кирилл Андреевич.

## **2. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Учет затрат ведется на счете 44 «Расходы на продажу»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### 3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Ликвидационная стоимость равна нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной согласно п.31 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Переоценка основных средств Обществом не производится.

### 4. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предметы аренды — нежилые помещения и земельные участки, расположенные по адресу: Московская область, г. Подольск, д. Б. Толбино, ул. Дорожная, д.1 и г. Москва, Краснопахорское поселение с. Красное ул. Строителей д. 5. Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

### 5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, товаров покупателю и списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения. Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило. В составе запасов Общество отражены материалы и товары и аналогичные активы, используемые в основной деятельности.

### 6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество в 2025 году не формировало резерв сомнительных долгов, вся дебиторская задолженность является текущей. Дебиторская и кредиторская задолженность отражена за вычетом сумм НДС.

Дебиторская задолженность, в том числе:	На 31.12.2025	На 31.12.2024	31.12.2023
	1230	3229	3350
покупатели и заказчики	165	480	480
поставщики (авансы выданные)	965	1362	1565
Переплата по налогам и сборам	33	19	

### 7. Обязательства

«Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» Проценты учитываются отдельно от основного долга.

В составе краткосрочных обязательств отражены заемные средства, предоставленные участниками общества на условиях беспроцентного займа на пополнение оборотных средств.

Краткосрочные обязательства в том числе:	На 31.12.2025	На 31.12.2024	31.12.2023
	8100	13168	6863
Займы полученные	1575	1100	2350
Задолженность поставщикам	3728	11198	696
Налоги к оплате	656	708	2975
Оплата труда	2038	0	620

### 8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **9. 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.

Дата подписания бухгалтерской отчетности 16 марта 2026 года.

## **10. Отчет о финансовых результатах**

Выручка за 2025 год составила 76 497 тыс. руб., что ниже чем выручка за 2024 год. Снижение выручки в 2025 году произошло по объективным обстоятельствам из-за снижения предложений на рынке продаж грузового автотранспорта с пробегом, что повлекло снижение рентабельности. Чистая прибыль составила 43 тыс.руб.

В составе коммерческих расходов отражены затраты по заработной плате, страховые взносы, арендные платежи, налоги.

Директор ООО «ТРАК-СТОК»

Бондарь К.А.

Главный бухгалтер ООО «ТРАК-СТОК»

Бондарь К.А.