Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «АннаТрак»

г.Белгород 17 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АннаТрак» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АннаТрак»
Сокращенное наименование	ООО «АннаТрак»
Юридический адрес	308002, Белгородская обл, г Белгород, пр-кт Б.Хмельницкого, д. 133в, офис 718
Фактический адрес	Белгородский район, п .Новосадовый, ул.Сторожевая,10
Телефон	+79102225566
Адрес электронной почты	annatruck@yandex.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3123485960
Код ОКПО	59199876
Код ОКТМО	14701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	45.32 (Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями)
Дополнительный ОКВЭД	45.31(Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями)
Дополнительный ОКВЭД	49.41(Деятельность автомобильного грузового автотранспорта)

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 00 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Коротковой Анне Сергеевне

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Короткова Анна Сергеевна

Решение № 1 от 02.02.2022

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности— 29 714 467,00 руб.;
- по прочим видам деятельности — 28 430 167,00 руб.;
- прочие доходы — 15 858,00 руб. (проценты по депозиту).

Затраты составили:

- приобретение товаров для перепродажи — 21 914 658,00 руб.;
- косвенные расходы всего - 34 388 755,00 руб; в том числе:
  ФОТ — 2 500 123 руб.;
  аренда помещений — 993 142,00 руб.;
- прочие расходы — 717 735,00 руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации работ, услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода(основание: п. 49 ФСБУ6/2020). При этом ,руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008,ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ25/2018«Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
  Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).
- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Дата подписания отчетности:
« 17 » марта 2025

Директор ООО «АннаТрак» _____*Короткова А.С.*_____/