

Официальная сервисная станция  
VOLVO TRUCKS



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«САМАРА-ТРАК-СЕРВИС»**

443901, г.Самара, Красноглинский район, п. Береза, 4-й кВ-л, зд. 16, стр. 4, офис 1.  
ИНН/КПП 6313535083/631301001 Р/с 40702810854400027423 в Поволжском банке ПАО Сбербанк г.Самара  
БИК 043601607 К/с 30101810200000000607  
ОКПО 60271656

Тел.: (846) 302-21-01 E-mail: [Service@sam-volvo.ru](mailto:Service@sam-volvo.ru)  
Главный бухгалтер E-mail: [danshina@sam-volvo.ru](mailto:danshina@sam-volvo.ru)

Исх. № 1132 от 12.02.2026г.

**МИФНС № 12 по Самарской области**

**П о я с н е н и я  
к финансовой отчетности за 2025г.**

**1. Организационно-технические элементы**

- 1.1. Общество представляет собой единое юридическое лицо, не имеющее обособленных подразделений и дочерних предприятий.
- 1.2. Общество, являясь коммерческой организацией, относится к субъекту малого бизнеса.
- 1.3. Общество ведет два вида основной деятельности :
  - 1) оптовую торговлю автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (для грузовых автомобилей VOLVO и RENAULT) (код по ОКВЭД 45.3) и
  - 2) техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (грузовых автомобилей VOLVO и RENAULT) - код по ОКВЭД 45.20.
- 1.4. Общество не попадает под критерии обязательного аудита.
- 1.5. Общество ведет учет методом начисления.
- 1.6. Бухгалтерская отчетность сдается в упрощенном виде.
- 1.7. Бухгалтерский и налоговый учет ведет главный бухгалтер.
- 1.8. Общество находится на общей системе налогообложения.
- 1.9. Как малое предприятие , общество не применяет нормы следующих ПБУ:
  - ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
  - ПБУ 11/2008 «Информация с связанных сторонах»;
  - ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;Общество не создает резерв по отпускам.
- 1.10. Общество создает резерв по сомнительным долгам – в бухгалтерском учете. В налоговом учете такой резерв не создается.
- 1.11. Нематериальных активов на предприятии нет.

## 2. Учет основных средств (ОС)

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб., включая объекты со сроком эксплуатации более 12 месяцев, отражаются в учете и отчетности в составе запасов на бухгалтерском счете № 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» и сразу списываются на затраты (Письмо МФ от 15.12.2021г. № 07-01-09/102450), с последующим отражением на забалансовом учете.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. ОС на предприятии в основном представлены из производственного оборудования.

Ожидаемый период эксплуатации ОС с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1. Пересмотр СПИ, включая полностью самортизированных ОС, не производится. ОС списываются при отсутствии экономической выгоды для предприятия. Начисление амортизации по объектам ОС производится ежемесячно линейным способом, независимо от результатов хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде было одно движение по ОС: продажа легкового автомобиля Ларгус (VIN) **ХТАКС015LG0916218**. Положительный финансовый результат продажи согласно приложению № 3 к Листу 02 НДС по прибыли составил 3 387 руб.

На 31.12.25г. первоначальная стоимость ОС по счету № 01 составляет 9 034 тыс. руб.; амортизация по счету № 02 – 8 960 тыс.руб.; балансовая стоимость ОС по стр. 1150 бухгалтерского баланса равна 73 тыс.руб.

Самара-Трак-Сервис ООО

**Ведомость по ОС и амортизации ОС на 31 декабря 2025 г.**

Основное средство, Инвентарный номер	Показатели	На конец периода		
		Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Подъемник канавный 10т П114Е-10-1 2019г., БП-000019	БУ	109 644,48	101 812,71	7 831,77
	НУ	109 644,48	101 812,62	7 831,86
Штабелер ручной TOR MS 2,0Т x 1,6М, БП-000020	БУ	54 682,38	46 870,56	7 811,82
	НУ			
Подъемник канавный 10т П114Е-10-1 март 2021г., БП-000021	БУ	99 193,98	67 310,16	31 883,82
	НУ			
Комплект проводов VO88890297 сент 2021, БП-000022	БУ	73 946,24	61 823,89	12 122,35
	НУ			
Стеллажный комплекс с аксессуарами, 000000002	БУ	802 997,80	802 997,80	
	НУ	802 997,80	802 997,80	
Проектор с экраном, 000000005	БУ			
	НУ			
Стеллажный комплекс - 2, 000000181	БУ	114 492,66	114 492,66	
	НУ	114 492,66	114 492,66	
Лазерный стенд для балансировки колес, 000000068	БУ	283 274,01	283 274,01	
	НУ	283 274,01	283 274,01	
Зарядное устройство VO88890330, БП-000024	БУ	69 267,09	55 640,79	13 626,30
	НУ			
Подъемник ПП-30, 000000016	БУ	505 882,87	505 882,87	
	НУ	505 882,87	505 882,87	
Заклепочник гидропневматический для тормозных колодок, 000000026	БУ	169 900,00	169 900,00	
	НУ	169 900,00	169 900,00	
Кассетный стенд для инструмента, 000000029	БУ	312 004,20	312 004,20	
	НУ	312 004,20	312 004,20	
Подъемник гидравлический VO9999954, 000000035	БУ	172 766,28	172 766,28	
	НУ	172 766,28	172 766,28	
Поршневые кольца для К VO9998531, 000000036	БУ			
	НУ			
Пресс VO 9985919, 000000037	БУ	128 649,83	128 649,83	
	НУ	128 649,83	128 649,83	
Приспособление для уст VO9812524, 000000038	БУ	157 080,69	157 080,69	
	НУ	157 080,69	157 080,69	
Стенд для кап.рем., 000000040	БУ	187 789,42	187 789,42	
	НУ	187 789,42	187 789,42	
Оборудование для раздачи СОЖ к системе раздачи масла, 000000048	БУ	136 156,37	136 156,37	
	НУ	136 156,37	136 156,37	

Оборудование для раздачи СОЖ к системе раздачи масла, 000000048	БУ	136 156,37	136 156,37	
	НУ	136 156,37	136 156,37	
Тневмосистема для раздачи масла, 000000049	БУ	124 914,98	124 914,98	
	НУ	124 914,98	124 914,98	
Система для раздачи масла, 000000050	БУ	2 402 896,10	2 402 896,10	
	НУ	2 402 896,10	2 402 896,10	
Компрессор и система подготовки сжатого воздуха, 000000076	БУ	261 706,50	261 706,50	
	НУ	261 706,50	261 706,50	
Стенд тормозной роликовый для диагностики тормозных сил, 000000077	БУ	1 376 876,17	1 376 876,17	
	НУ	1 376 876,17	1 376 876,17	
Измерители и элементы управления к тормозному стенду, 000000078	БУ	197 351,71	197 351,71	
	НУ	197 351,71	197 351,71	
ТК к тормозному стенду, 000000079	БУ	136 315,11	136 315,11	
	НУ	136 315,11	136 315,11	
Тюфт-детектор и канавные домкраты к тормозному стенду, 000000080	БУ	701 005,90	701 005,90	
	НУ	701 005,90	701 005,90	
Система для удаления выхлопных газов, 000000081	БУ	454 901,66	454 901,66	
	НУ	454 901,66	454 901,66	
<b>Итого</b>	<b>БУ</b>	<b>9 033 696,43</b>	<b>8 960 420,37</b>	<b>73 276,06</b>
	<b>НУ</b>	<b>8 736 606,74</b>	<b>8 728 774,88</b>	<b>7 831,86</b>

### 3. Учет запасов

- Для учета материальных запасов применяются следующие синтетические счета:
  - № 10 «Материалы»;
  - № 41 «Товары».

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по видам запасов .

В части учета запасов организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (ФСБУ 5/2019 «Запасы»), т.е. формирует фактическую себестоимость приобретенных запасов в особом порядке (п. 17 ФСБУ 5/2019):

- включает в фактическую себестоимость запасов на дату признания только суммы (без НДС), подлежащие уплате продавцу и ТЗР. При этом затраты на приведение запасов в состояние и местоположение, необходимые для потребления , продажи или использования, учитываются в расходах текущего периода. Данные затраты включают затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов; а также проценты, связанные с приобретением (созданием) запасов, включаемые в стоимость инвестиционного актива; проч. затраты, связанные с приобретением запасов;

- не учитываются скидки, льготы, премии и иные поощрения. Эти суммы включаются в прочие доходы, они не корректируют фактическую себестоимость запасов;

- не учитывается влияние значительной отсрочки (рассрочки) платежа, предоставленной продавцом запасов. Если проценты за отсрочку (рассрочку) платежа в договоре не указаны, они не выделяются из договорной стоимости запасов. Фактическая себестоимость запасов в таком случае формируется на основе их полной договорной стоимости (без НДС), как если бы отсрочки (рассрочки) оплаты не было;

- при приобретении запасов по договорам с исполнением обязательств неденежными средствами (например, по договору мены), величина затрат, оплаченная неденежными средствами, определяется (п. 14 ФСБУ 5/2019) по балансовой стоимости передаваемых активов либо по фактическим затратам на выполнение работ, оказание услуг. Справедливая стоимость передаваемого имущества (работ, услуг) или приобретаемых запасов не определяется;

- оцениваются запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, не создавая резерв под обесценение запасов, даже в случае их обесценения (например, в связи с моральным

устареванием, потерей первоначальных качеств, снижением рыночной стоимости, сужением рынков сбыта) (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Материалы для управленческих нужд приходятся на счет № 10.09 и списываются в месяце приобретения.

В виду того, что используемый в сервисе инструмент, инвентарь и хозяйственные принадлежности предназначены для производства типовых сервисных работ и не представляют уникальные МПЗ, указанные материальные ценности не учитываются как специальный инструмент и специальные приспособления на с. № 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе», а учитываются на с. № 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности».

Спецодежда, сроком эксплуатации 12 месяцев и менее, учитывается в составе оборотных средств на счете № 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе».

Спецодежда, сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 руб., относится к запасам.

Запасы, как-то: инструмент, инвентарь, хозяйственные принадлежности, спецодежда списываются сразу в месяце отражения на 10 счете.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов, учитываемых в составе МПЗ, их стоимость после списания учитывается внесистемно (абз.4 п.5 ПБУ6/01).

#### 4. Учет товаров

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости (покупная стоимость без НДС), в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары».

Затраты на заготовку и доставку товаров (ТЗР) до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу» и списываются полностью без распределения на реализованные товары и остаток товара (п.21 ФСБУ 5/2019). В налоговом учете расходы на продажу в виде транспортных затрат рассчитываются по формуле пропорционально объему реализованного товара в рублях.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются расходы на их хранение (за исключением части технологии подготовки запасов к потреблению).

Способ распределения расходов на продажу - в полном объеме в дебет счета учета продаж.

Синтетический учет товара осуществляется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Аналитический учет товаров ведется в натурально-стоимостном выражении партионным методом. Идентификация товара, ТМЦ происходит по индивидуальному номенклатурному номеру, присвоенному поставщиком.

Реализованный товар/материалы, используемые в ходе ремонта отражаются по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО).

В балансе по строке № 1210 отражен товар по бухгалтерскому счету № 41.

## 6. Запасы

## 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	11 874	-	14 865	(16 230)	-	-	X	X	10 309	-
	За 2024 г.	12 219	-	19 955	(20 300)	-	-	X	X	11 874	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	204	(180)	-	-	(24)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	355	(290)	-	-	(64)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	11 874	-	11 341	(2 346)	-	-	(10 559)	-	10 309	-
	За 2024 г.	12 219	-	14 378	(4 288)	-	-	(10 435)	-	11 874	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 121	(13 704)	-	-	10 583	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 223	(15 722)	-	-	10 500	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Денежные средства

Строка баланса № 1250 состоит из денежной наличности в кассе предприятия в сумме 175 тыс. руб.; остатка денег на расчетных счетах Сбербанка и ВТБ – всего 12 779 тыс.руб. и 84 тыс. руб. на счете № 57 «Переводы в пути».

В течение 2025г. деньги Общества помещались на депозиты в СБ и ВТБ на сроки до 30 календарных дней. Учет депозитов велся на бухгалтерском счете № 55 «Специальные счета в банках» субсчет № 55.03 «Депозитные счета».

Для начисления процентов по депозитам, переходящим на месяц после отчетного, дебетовался бухгалтерский счет № 76.03 «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам» и кредитовался счет № 91.01 «Проценты к начислению».

С сентября месяца 2025г. в СБ был открыт счет РЕПО. Деньги, переводимые и возвращаемые по данному банковскому счету отражались на бухгалтерском счете № 58 «Финансовые вложения» субсчет № 58.01.2 «Акции».

Проценты РЕПО отражались в учете на конец каждого квартала через счет № 76.03 и 91.01. Сумма прибыли от операций по РЕПО не облагается НДС (подп. 12 п. 2, подп. 15 п. 3 ст. 149 НК РФ). На данном основании она отражалась в разд. 7 НД по НДС.

6. Учет валютных операций

Учет курсовых разниц при переоценке валюты на валютном счете ведется на конец каждого месяца и показывается в отчетности развернуто в составе внереализационных доходов и расходов.

Движений по валютному счету в 2025г. не было, кроме продажи всей валюты в 4 квартале. Отрицательные курсовые разницы, образовавшиеся от продажи валюты отражены в строках №№ 100 приложения № 1 к листу 02 и 200 приложения № 2 к листу 02 НД по прибыли за 2025г. В строках №№ 109 и 208 соответствующих приложений в НД по прибыли их нет.

7. Учет расходов

Общество ведет учет расходов по деятельности ТО и ремонт транспортных средств на счете № 20 «Производство», по реализации товара – на счете № 44 «Издержки обращения».

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в Дт 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы» - метод директ-костинг).

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 035	15 005
Затраты на оплату труда	8 927	10 352
Отчисления на социальные нужды	1 978	2 028
Амортизация	66	77
Прочие затраты	6 837	8 370
Итого по элементам	30 842	35 832
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	30 842	35 832

### 8. Финансовые и другие оборотные активы

Строка баланса № 1240 состоит из сумм:

- по счету № 60.02 «Расчеты по авансам выданным» –	508 тыс. руб.
- по счету № 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	1 501 тыс. руб.
- по счету № 63 «Резервы по сомнительным долгам»	- 68 тыс. руб.
- по счету № 68 с/с № 68.04.1 «Расчеты с бюджетом»	117 тыс. руб.
- по счету № 97 «Расходы будущих периодов»	7 тыс. руб.
<b>ИТОГО</b>	<b>2 065 тыс. руб.</b>

### 9. Создание резерва по сомнительным долгам

Порядок начисления резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете:

- 1) проведение инвентаризации дебиторской задолженности на последнее число каждого квартала; выявление не погашенной в срок дебиторской задолженности.
- 2) При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
  - отказ должника от выполнения обязательств;
  - отказ от подписания акта сверки или не согласие с актом сверки;
  - не выходит на связь, не отвечает на телефонные звонки, на корреспонденцию, отправленную по электронным каналам связи и почтой;
  - невозможность удержания имущества должника;
  - отсутствие графика платежей, обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
  - нарушение должником сроков исполнения обязательства;
  - значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
  - возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
  - исключение должника из ЕГРЮЛ или ЕГРИП.
- 3) В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.
- 4) Резерв начисляется по решению финансовой комиссии, куда входят : руководитель организации, главный бухгалтер, менеджер /мастер-приемщик, ответственный за заключение данной сделки.  
Решение о создании резерва утверждается руководителем организации (абз.2 п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности; Письмо МФ РФ от 27.01.2012г. №07-02-18/01 (раздел «Резервирование сомнительных долгов»)).

5) Если на отчетную дату у общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается или сторнируется (восстанавливается).

6) Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (абз.4 п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

7) Установление оценки вероятности погашения сомнительной задолженности в следующих размерах и при наличии хотя бы одного из перечисленных условий:

- до 45 календарных дней со дня истечения срока погашения задолженности – высокая степень вероятности погашения, сумма резерва равна нулю;

- от 45 до 90 календарных дней (включительно) – средняя степень вероятности погашения, сумма резерва равна 50% долга;

- свыше 90 календарных дней – низкая степень вероятности погашения, сумма резерва составляет 100% долга.

В случае признания безнадёжным долг списывается.

**Списанные долги ЮЛ должны учитываться в течении 5 лет на забалансовом счете 007 или до момента исключения ЮЛ из ЕГРЮЛ. Долги ИП не списываются до момента принятого руководством решения не возобновлять исполнительного производства.**

#### 7. Дебиторская задолженность

##### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 584	(1 151)	2 041	-	(3 488)	(11)	(1 141)	-	2 126	(68)
За 2024 г.	3 437	(1 064)	2 423	91	(2 367)	-	(205)	-	3 584	(1 151)	
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 208	(778)	495	-	(1 188)	(6)	(778)	-	508	-
	За 2024 г.	1 656	(778)	416	-	(865)	-	-	-	1 208	(778)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 899	(373)	1 456	-	(1 850)	(5)	(363)	-	1 501	(68)
	За 2024 г.	1 666	(286)	1 631	-	(1 398)	-	(205)	-	1 899	(373)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	214	-	-	-	(214)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	93	-	123	91	(93)	-	-	-	214	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	176	-	-	-	(176)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	176	-	-	-	-	-	176	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	27	-	90	-	-	-	-	-	117	-
	За 2024 г.	-	-	27	-	-	-	-	-	27	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	51	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	40	-	-	-	-	-	51	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	9	-	-	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	-	9	-	-	(11)	-	-	-	9	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 10. Использование прибыли

Общество по итогам отчетного года не формирует резервный фонд путем отчислений от чистой прибыли.

По строке баланса № 1300 показана вся накопленная прибыль и Уставный капитал в сумме 500 тыс. руб.

В течение 2025г. были начисления дивидендов учредителю (физическому лицу, резиденту) всего на 5 748 тыс. руб., включая НДФЛ.

Строка баланса № 1300 в сумме 24 208 тыс. руб. сложилась из:

- Уставного капитала 500 тыс. руб.
- Нераспределенной прибыли на 01.01.25г. в сумме 24 031 тыс. руб.
- Убытка за 2025г. в сумме - 323 тыс. руб.

## 11. Налоговый учет

Общество осуществляет ведение бухгалтерского учета с применением ПБУ 18/02.

С 01.01.2025г. Общество перешло с затратного метода оценки временных разниц на балансовый метод.

По строке баланса № 1450 отражены ОНО в сумме 16 тыс. руб. (бухгалтерский счет № 77).

Общество с ограниченной ответственностью "Самара-Трак-Сервис"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 77 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77. Отложенные налоговые обязательства		28 899,93	12 538,86			16 361,07
Основные средства		28 899,93	12 538,86			16 361,07
<b>Итого</b>		<b>28 899,93</b>	<b>12 538,86</b>			<b>16 361,07</b>

ОНО образовалось в результате списания в налоговом учете ОС стоимостью свыше 40 000 руб.

По строке баланса № 1170 отражены ОНА в сумме 17 тыс. руб. (бухгалтерский счет № 09).

## Общество с ограниченной ответственностью "Самара-Трак-Сервис"

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 09 на 31 декабря 2025 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета Виды активов и обязательств	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
09, Отложенные налоговые активы	16 955,92	
Основные средства	0,02	
Расходы будущих периодов		
Резервы сомнительных долгов	16 955,90	
<b>Итого</b>	<b>16 955,92</b>	

Они складываются из:

- ОНА по резервам сомнительных долгов на сумму 17 тыс.руб. Данная сумма является результатом произведения временной разницы самого резерва на 25%:  $67\,823 * 25\% = 16\,955$  руб.

Общество с ограниченной ответственностью "Самара-Трак-Сервис"

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 63 за 2025 г.**

Счет, Наименование счета Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
63, Резервы по сомнительным долгам	БУ		1 151 264,00	1 141 064,98	57 624,60		67 823,62
	НУ		257 391,88	257 391,88			
	БУ-НУ		893 872,12	883 673,10	57 624,60		67 823,62
Авансовый Вексель Ираклелиш	БУ		74 884,50	74 884,50			

12. Кредиторская задолженностьКраткосрочная кредиторская задолженность – строка баланса № 1520:

- по счету № 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» 244 тыс.руб.
- по счету № 62.02 «Расчеты по авансам полученным» 26 тыс.руб.
- по счету № 68.02 «НДС» 818 тыс. руб.
- по счету № 68.10 «Прочие налоги и сборы» 1 тыс. руб.
- по счету № 68.90 «ЕНС» 7 тыс.руб.
- по счету № 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу» 182 тыс.руб.
- по счету № 69.11 «Расчеты по обязательному соц страхованию от несчастных случаев на производстве» 3 тыс.руб.
- по счету № 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам» «-» 4 тыс. руб.
- ИТОГО 1 278 тыс. руб.**

## 8. Обязательства

## 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 000	292	-	(1 015)	-	-	1 278
	3а 2024 г.	3 678	290	-	(1 925)	(42)	-	2 000
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	207	244	-	(207)	-	-	244
	3а 2024 г.	40	207	-	(40)	-	-	207
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	142	7	-	(127)	-	-	22
	3а 2024 г.	1 124	36	-	(975)	(42)	-	142
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	74	-	-	(73)	-	-	1
	3а 2024 г.	190	1	-	(117)	-	-	74
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	950	-	-	(131)	-	-	818
	3а 2024 г.	1 534	-	-	(585)	-	-	950
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	7	-	-	-	-	7
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	151	34	-	-	-	-	185
	3а 2024 г.	177	-	-	(26)	-	-	151
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	477	-	-	(477)	-	-	-
	3а 2024 г.	613	46	-	(182)	-	-	477
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 000	292	-	(1 015)	-	X	1 278
	3а 2024 г.	3 678	290	-	(1 925)	(42)	X	2 000

Генеральный директор ООО «Самара-Трак-Сервис» \_\_\_\_\_ (Е.В. Золотарев)

