

**Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
ООО «Тракт»**

1. Сведения об обществе
  - 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Тракт».
  - 1.2. Юридический адрес: 443083, РФ, Самарская область, г. Самара, ул. Победы д.1А.
  - 1.3. Дата государственной регистрации: 21 февраля 2003 г., основной государственный регистрационный № 1036300556676 (серия 63 № 004283898)
  - 1.4. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей. Состав учредителей: физическое лицо Беляк С.В. - 50% уставного капитала, физическое лицо-Евсеев В.Н. - 50% уставного капитала. Доля в уставном капитале оплачена полностью.
  - 1.5. Исполнительный орган общества-директор Шевцова Е.Б
  - 1.6. Общество не имеет обособленных подразделений.
  - 1.7. Основным видом деятельности является – аренда и управление собственным и арендованным нежилым недвижимым имуществом.
  - 1.8. ООО «Тракт» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы минус расходы».
  - 1.9. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
2. Основные элементы учетной политики предприятия.
  - 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета
    - 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется руководителем.
    - 2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1. В случаях отсутствия в выше перечисленном Классификаторе основных средств, срок полезного использования по основному средству определяется приказом руководителя.
    - 2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
    - 2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
    - 2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится
    - 2.1.6. При списании оценка материалов производится по средней себестоимости.
  - 2.2. Учетная политика для целей налогового учета.
    - 2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.
    - 2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании материалов применяется метод по средней себестоимости.
    - 2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г.

№ 1. В случаях отсутствия в выше перечисленном Классификаторе основных средств, срок полезного использования по основному средству определяется приказом руководителя.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом

2.2.5. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей, а также резерва на оплату отпусков.

2.2.6. Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Характеристика деятельности за отчетный год.

3.1. Выручка по основному виду деятельности за 2025 год составила-1157 тыс.руб

3.2. Расходы Общества в 2025 году составили -1119 тыс.руб

3.3. Прочие расходы в 2025г составили-47 тыс.руб

3.4. Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила – 367 тыс.рублей.

3.5. Остаток денежных средств по расчетному счету на 31 декабря 2025 года составил-516 тыс рублей

3.6. Кредиторская задолженность предприятия по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 30 тыс. рублей.

3.7. Финансовый результат деятельности Общества в 2025 году убыток в размере 21 тыс руб.

4. Социальные показатели.

4.1. В штате общества числится один сотрудник. Сотрудник является внешним совместителем.

4.2. Затраты на оплату труда за 2025 г. составили 210 тыс.рублей.

Директор

Шевцова Е.Б.