

Общество с ограниченной ответственностью "Главтрасса"
(ООО "Главтрасса")
ИНН 7743663561, КПП 772901001, ОГРН 1077761511816,
адрес: Юр. адрес: 121471, г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ
ОЧАКОВО-МАТВЕЕВСКОЕ, УЛ. РЯБИНОВАЯ Д. 28А, СТР. 1, ПОМЕЩ. III КОМ. 3

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 52.29

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.3. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 20,25 ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение не существенных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией. (Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	75 524	(59 264)	-	(9 307)	75 524	(68 571)
	3а 2024 г.	74 222	(46 529)	1 302	(12 735)	75 524	(59 264)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	15 187	(13 668)	-	(1 519)	15 187	(15 187)
	3а 2024 г.	15 187	(10 631)	-	(3 037)	15 187	(13 668)
Сооружения	3а 2025 г.	5 801	(5 221)	-	(580)	5 801	(5 801)
	3а 2024 г.	5 801	(4 060)	-	(1 160)	5 801	(5 221)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 220	(1 220)	-	-	1 220	(1 220)
	3а 2024 г.	1 220	(1 220)	-	-	1 220	(1 220)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	200	(200)	-	-	200	(200)
	3а 2024 г.	200	(200)	-	-	200	(200)
Транспортные средства	3а 2025 г.	51 853	(37 692)	-	(7 208)	51 853	(44 901)
	3а 2024 г.	50 552	(29 155)	1 302	(8 537)	51 853	(37 692)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 262	(1 262)	-	-	1 262	(1 262)
	3а 2024 г.	1 262	(1 262)	-	-	1 262	(1 262)

4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-

	г.				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	82 896	(1 497)	95 069	(1 497)
	3а 2024 г.	56 286	(1 497)	82 896	(1 497)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8 493	-	4 900	-
	3а 2024 г.	7 497	-	8 493	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	63 207	(1 497)	82 264	(1 497)
	3а 2024 г.	38 322	(1 497)	63 207	(1 497)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 391	-	4 211	-
	3а 2024 г.	5 778	-	5 391	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 262	-	1 262	-
	3а 2024 г.	1 471	-	1 262	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	40	-	6	-
	3а 2024 г.	1 340	-	40	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	120	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	120	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5	-	902	-
	3а 2024 г.	1	-	5	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	3 510	-	415	-
	3а 2024 г.	722	-	3 510	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	166	-	166	-
	3а 2024 г.	178	-	166	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	63	-	338	-
	3а 2024 г.	427	-	63	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	82 896	(1 497)	95 069	(1 497)
	3а 2024 г.	56 286	(1 497)	82 896	(1 497)

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	76 408	67 686
Затраты на оплату труда	116 414	92 419
Отчисления на социальные нужды	25 726	17 836
Амортизация	23 325	21 601
Прочие затраты	526 206	480 703
Итого по элементам	768 080	680 245
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение)		

[+]:	незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности		768 080	680 245

6. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

7. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор
(наименование должности)
25 марта 2026 г.



Житомирская М.С.
(расшифровка подписи)