

Общество с ограниченной ответственностью "ТРАКС"

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

Бухгалтерская отчетность ООО «ТРАКС» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «ТРАКС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1. Краткая характеристика деятельности организации

ОГРН: 1187847291290

Дата государственной регистрации: 12.10.2018

ИНН: 7805734247

КПП: 780501001

Юридический адрес: 198095, г. Санкт-Петербург, ул. Промышленная, д. 19, литер Р, офис 433

Численность сотрудников – 1 человек.

2. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек

Учредители:

- Реутова Наталья Ивановна — владеет 100% долей уставного капитала, что составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

3. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта.

Дополнительные виды деятельности (указаны в выписке ЕГРЮЛ, наиболее значимые для деятельности):

- 38.11 Сбор неопасных отходов
- 38.12 Сбор опасных отходов

- 38.21 Обработка и утилизация неопасных отходов
- 38.22 Обработка и утилизация опасных отходов
- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
- 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
- 52.24 Транспортная обработка грузов

4. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Реутова Наталья Ивановна

Главный бухгалтер Общества: Реутова Наталья Ивановна

5. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (ПБУ) и принятой Учетной политикой.

В соответствии с ч. 4 ст. 6 Закона № 402-ФЗ, как субъект малого предпринимательства, Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6. Основные элементы учетной политики и применяемые упрощения:

Отчетность: формируется упрощенная бухгалтерская отчетность (Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах с краткими пояснениями).

Неприменение отдельных ПБУ: В бухгалтерском учете и отчетности не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. № 1.

Оценка активов и обязательств: в случае приобретения активы и обязательства отражаются в учете и отчетности по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Списание стоимости производится линейным способом.

Учет материально-производственных запасов (товаров): Товары оцениваются при выбытии по средней себестоимости.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в полном объеме в составе расходов по обычным видам деятельности (строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности») в том отчетном периоде, в котором они произведены. Распределение на остатки товаров не производится.

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ. Общество применяет общую систему налогообложения.

Критерием существенности, применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Упрощенный документооборот: Хозяйственные операции оформляются первичными учетными документами, в том числе с применением упрощенных форм.

Изменения в учетную политику в течение 2025 года не вносились.

7. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

В связи с применением упрощенной формы бухгалтерского баланса, Общество раскрывает информацию по следующим укрупненным показателям:

- **Материальные внеоборотные активы** (строка 1150): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют основные средства и незавершенные капитальные вложения.
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы** (строка 1170): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют нематериальные активы, результаты исследований и разработок, долгосрочные финансовые вложения.
- **Запасы** (строка 1210): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества запасы отсутствуют (0 тыс. руб.), в то время как на 31.12.2024 года запасы составляли 5 865 тыс. руб. Снижение запасов связано с их использованием в процессе оказания услуг в связи с увеличением их объема, а также с отсутствием закупок на конец отчетного периода.

- **Денежные средства и денежные эквиваленты** (строка 1250): По состоянию на 31.12.2025 года остаток денежных средств составил 105 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 7 тыс. руб.).
- **Финансовые и другие оборотные активы (в том числе дебиторская задолженность)** (строка 1240): По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность составляет 18 425 тыс. руб., что на 11 233 тыс. руб. (или на 156,2%) превышает показатель на 31.12.2024 года (7 192 тыс. руб.). Значительный рост дебиторской задолженности обусловлен существенным увеличением объема выручки.
- **Капитал (в том числе нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))** (строка 1300): По состоянию на 31.12.2025 года величина капитала организации составила 13 583 тыс. руб., что на 3 587 тыс. руб. превышает показатель на 31.12.2024 года (9 997 тыс. руб.).

Увеличение капитала обусловлено полученной по итогам 2025 года чистой прибылью в размере 3 587 тыс. руб.

- **Краткосрочные заемные средства и краткосрочная кредиторская задолженность** (строка 1520): По состоянию на 31.12.2025 года краткосрочная кредиторская задолженность составляет 2 546 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 1 774 тыс. руб.). Задолженность представлена обязательствами перед поставщиками и подрядчиками, а также задолженностью по налогам и сборам. Рост кредиторской задолженности обусловлен увеличением объема закупок и оказанных услуг, а также увеличением налоговых обязательств в связи с ростом выручки.

8. Анализ основных показателей Отчета о финансовых результатах за 2025 год

- **Выручка** (строка 2110): В 2025 году выручка от реализации товаров, работ, услуг составила 42 310 тыс. руб., что на 76,4% выше показателя 2024 года (23 996 тыс. руб.). Значительное увеличение выручки связано с ростом объема оказываемых услуг.
- **Расходы по обычным видам деятельности** (строка 2120): В 2025 году расходы организации составили 37 427 тыс. руб., увеличившись на 78,8% по сравнению с 2024 годом (20 935 тыс. руб.). Рост расходов пропорционален увеличению выручки.
- **Себестоимость продаж (детализация)**: составила 36 527 тыс. руб. в 2025 году против 20 103 тыс. руб. в 2024 году. Увеличение себестоимости обусловлено пропорциональным ростом объемов деятельности.
- **Прочие доходы и расходы** (строки 2340, 2350): Прочие доходы в 2025 году составили 11 тыс. руб. (2024 — 0 тыс. руб.). Прочие расходы составили 100 тыс. руб., увеличившись по сравнению с 2024 годом (35 тыс. руб.). Изменение связано с текущей хозяйственной деятельностью.

- **Налог на прибыль** (строка 2410): Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 1 207 тыс. руб., что на 99,5% выше показателя 2024 года (605 тыс. руб.). Увеличение обусловлено ростом налогооблагаемой базы.
- **Чистая прибыль (убыток)** (строка 2400): По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 3 587 тыс. руб., что на 48,2% превышает показатель 2024 года (2 421 тыс. руб.).

9. Информация об отсутствии отдельных видов активов и обязательств

В отчетном периоде (за 2025 год) и по состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствовали следующие виды активов и обязательств:

- основные средства (материальные внеоборотные активы);
- нематериальные активы;
- доходные вложения в материальные ценности;
- долгосрочные финансовые вложения;
- долгосрочные заемные средства;
- отложенные налоговые активы и обязательства.

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

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество обладает достаточными оборотными активами, стабильно получает выручку от осуществляемой деятельности и не имеет признаков банкротства. Руководство Общества не планирует прекращать деятельность в обозримом будущем.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ / Реутова Н.И. /