

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

1. Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью «ТРАКСЕРВИС» (далее Общество) зарегистрировано 20.02.2013 ОГРН 1133339000420, ИНН 3301031174, КПП 330101001.

Адрес: 601621, ВЛАДИМИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н АЛЕКСАНДРОВСКИЙ, Д. ДВОРИКИ, Д. 1

Уставный капитал Общества – 10000 руб. Оплачен полностью. 100% уставного капитала принадлежит единственному учредителю. Сведения об учредителях и руководителе Общества являются публичными на основании ст. 5 Федерального закон от 08.08.2001 N 129-ФЗ "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей", и отражены на сайте www.nalog.gov.ru.

Основной вид деятельности по ОКВЭД - 45.32. Дополнительные виды деятельности, заявленные в ЕГРЮЛ:

01.19.2 - Цветоводство

43.21 - Производство электромонтажных работ

43.22 - Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

45.20.2 - Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств

45.31.1 - Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов

49.32 - Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем

49.39 - Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки

77.11 - Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств

77.12 - Аренда и лизинг грузовых транспортных средств

77.31 - Аренда и лизинг сельскохозяйственных машин и оборудования

77.32 - Аренда и лизинг строительных машин и оборудования

77.39 - Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки

81.21 - Деятельность по общей уборке зданий

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Общество является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ.

ООО «ТРАКСЕРВИС» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с ч.4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующим законодательством и федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ и подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей.

2. Учётная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Как малое предприятие, организация не применяет нормы следующих ПБУ: ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о

связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

2. Учётная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Как малое предприятие, организация не применяет нормы следующих ПБУ: ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

3. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учет денежных средств осуществляется в соответствии с указанием ЦБ РФ от 11.03.2014 № 3210-У и письмом Банка России от 2 октября 2014 г. № 29-Р-Р/6/7859.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность характеризует сумму требований к юридическим и физическим лицам в результате хозяйственных взаимоотношений с ними. Учёт дебиторской задолженности организуется в зависимости от срока ее погашения (более чем через 12 месяцев и в течение 12 месяцев). Активы, которые не могут быть отнесены к дебиторской задолженности, подлежат отражению в бухгалтерском балансе как прочие оборотные или внеоборотные активы в зависимости от срока их погашения.

7. Заёмные средства

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008. Заёмные средства, срок погашения которых превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности. В бухгалтерском учете и в учете для целей налогообложения проценты по полученным кредитам и займам принимаются в полном объеме – исходя из фактической ставки, установленной в договоре займа и (или) кредитном договоре, если иное не предусмотрено ст. 269 НК РФ. Начисленные проценты по заёмным средствам включаются в состав прочих расходов.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность характеризует сумму обязательств перед юридическими и физическими лицами в результате хозяйственных, административных и трудовых взаимоотношений с ними. Учёт кредиторской задолженности ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных обязательств. При этом долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную, если по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней. Задолженность при прощении долга или прекращении учета кредиторской задолженности по иным основаниям (ликвидация кредитора и т.п.) списывается в состав прочих доходов.

Списанная дебиторская задолженность учитывается за балансом на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет с момента постановки на учет на счете 007, с целью наблюдения за возможностью ее истребования.

Обязательства, которые не могут быть отнесены к кредиторской задолженности, подлежат отражению в бухгалтерском балансе как прочие долгосрочные или краткосрочные обязательства.

9. Учет доходов

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99. Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

10. Учет расходов

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемое в виде амортизационных отчислений (абз. 1, 6 п. 5 ПБУ 10/99).

11. Учет прочих доходов и расходов

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями (п. 4 ПБУ 9/99).

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами (п. 4 ПБУ 10/99).

12. Налог на прибыль

Общество находится на ОСНО и является плательщиком налога на прибыль организаций.