

# Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Тракторъ 903»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023

«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

## Раздел 1

### Общие сведения об организации и её деятельности

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Тракторъ 903»;

Сокращенное наименование организации: ООО «Тракторъ 903»;

Юридический адрес: 180007, Псковская область, город Псков, пер. Интернациональный, дом 1, офис 10, 12;

ИНН 6027186385, КПП 602701001;

ОКПО 24432112;

ОГРН 1186027000554;

Управляется единолично директором (единственный участник общества).

Основным видом деятельности ООО «Тракторъ 903» является деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10).

ООО «Тракторъ 903» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенную систему ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы – расходы».

## Раздел 2

### Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Тракторъ 903» утверждена 27.12.2024г.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.

ООО «Тракторъ 903», являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного периода, 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 составе прочих доходов и расходов текущего отчетного периода.

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Запасы оцениваются по себестоимости последних по времени закупок (способ ФИФО)

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 «Переводы в пути».

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

### Раздел 3

#### Расшифровка основных показателей

##### Основные средства организации

Код строки	Ст-ть на начало периода	Поступления ОС за 2025	Амортизация ОС за 2025	Остаточная ст-ть на конец периода
1150	4 854 440,75	142 000,00	1 413 849,14	3 582 591 ,61

##### Финансовые вложения

Код строки	Финансовые вложения на начало периода	Увеличение ФВ за 2025	Уменьшение ФВ за 2025	Финансовые вложения на конец периода
1170	11 400 784,97	0,00	60 000,00	11 340 784,97

##### Запасы

Код строки	Стоимость материалов на начало периода	Увеличение стоимости материалов за 2025	Уменьшение стоимости материалов за 2025	Стоимость материалов на конец периода
1210	17 864 910,62	23 362 359,66	18 754 544,81	22 472 725,47

##### Денежные средства

Код строки	Денежные средства на начало периода	Увеличение за 2025	Уменьшение ФВ за 2025	Денежные средства на конец периода
1250	1 101 182,18	96 202 407 ,61	96 952 478,31	351 111,48

Финансовые и другие оборотные активы

Код строки 1240

Данные строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» 2 382 677,41 состоят из:

- Дебетовое сальдо по сч. 62.01 – 250 540,49
- Дебетовое сальдо по сч. 60.02 – 1 943 549,60
- Дебетовое сальдо по сч. 68.90 – 158 180,75
- Дебетовое сальдо по сч. 76.09 – 30 406,57

Долгосрочные заемные средства

Код строки 1410

Данные строки 1410 «Долгосрочные заемные средства» 7 970 983,22 состоят из:

- Кредитовое сальдо по сч. 67.01 – 7 747 983,22
- Кредитовое сальдо по сч. 67.03 – 223 00,00

Краткосрочная кредиторская задолженность

Код строки 1520

Данные строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» 6 535 987,09 состоят из:

- Кредитовое сальдо по сч. 60.01 – 4 839 468,38
- Кредитовое сальдо по сч. 62.02 – 1 000 000,00
- Кредитовое сальдо по сч. 68.01 – 53 942,00
- Кредитовое сальдо по сч. 68.02 – 243 919,67
- Кредитовое сальдо по сч. 68.10 – 22 538,72
- Кредитовое сальдо по сч. 68.12 – 180 162,00
- Кредитовое сальдо по сч. 69.09 – 51 416,19
- Кредитовое сальдо по сч. 69.11 – 342,78
- Кредитовое сальдо по сч. 70 – 72 229,54
- Кредитовое сальдо по сч. 76.06 – 67 167,81
- Кредитовое сальдо по сч. 76.09 - 4800

