

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах в текстовом виде
ООО «Глобал Трак Сервис Ростов-на-Дону» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование показателя	Значение
Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "Глобал Трак Сервис Ростов-на-Дону"
Сокращенное наименование	ООО "Глобал Трак Сервис Ростов-на-Дону"
ИНН	6102029232
ОКПО	89210182
Юридический адрес	346720, Ростовская обл., Аксайский р-н, г. Аксай, Аксайский пр-т, дом № 13, корпус Б
Дата регистрации	11.12.2008 г.
Государственный регистрационный номер	1086102002161
Основной вид деятельности	техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств, торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.
Отчетная валюта	Российский рубль (RUB)
Единица измерения	Тысячи рублей
Отчетная дата	31 декабря 2025 г.
Руководитель	Полянский Александр Иванович (Генеральный директор)

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество заявляет о том, что оно намерено соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

Бухгалтерский учет ведется на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета ООО «Консультант» (ИНН-5507273163, руководитель (ШЕИН БОРИС АРКАДЬЕВИЧ)).

1.2 Филиалы и представительства

Общество имеет обособленное подразделение:

- ОП-Саратов, 412190, Саратовская область, м.р-н Татищевский, с.п. Сторожевское, тер. автомобильной дороги Сызрань-Саратов-Волгоград, км 309-й, зд. 1

1.3. Уставный капитал

Размер уставного капитала составляет 2 000 тыс. руб. (Два миллиона рублей).

Единственный участник, владеющий долей в размере 100 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 2 000 тыс. рублей - Ковалев Дмитрий Николаевич.

1.4. Численность работающих

Среднесписочная численность работающих на конец 2025 г: 153 человека.

1.5 Учет доходов и расходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: выручка от оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств, выручка от оптовой торговли автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Метод признания доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления на дату передачи товаров, результатов выполненных работ, на дату оказания услуг покупателю, по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Основание: пункт 12, 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Учет расходов

В соответствии с п.4 ПБУ 10/99 расходы подразделяются на:

- Расходы по обычным видам деятельности
- Управленческие расходы
- Прочие расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности п.18 ПБУ 10/99)

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

1.6 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с требованиями статьи 11 Закона РФ от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в случаях, установленных в п.3 ст.11. Дополнительные инвентаризации проводятся при необходимости, на основании приказов по Организации. Инвентаризация объектов основных средств проводится один раз в три года.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными бухгалтерского учета отражаются на счетах бухгалтерского учета в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

1.7 Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

2. СЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции;
- оказание услуг по договорам поручения и по агентским договорам.

2.1. Информация о бенефициарных владельцах Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. основным бенефициарным владельцем Общества является Ковалев Дмитрий Николаевич, доля владения - 100%.

2.2. Информация о сделках со связанными сторонами в отчетном периоде

Сделки не совершались.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»** (Приказ Минфина РФ от 30.11.2023 № 106н)
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
- ФСБУ 27/2022 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»
- ПБУ 18/02 «Налог на прибыль организаций»
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»
- ПБУ 9/99 «Доходы организации»
- ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Основные допущения:

- Отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности организации
- Последовательность применения учетной политики

Порог существенности: Организация применяет порог существенности в размере **5% от итога баланса** для раскрытия информации в отчетности.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Основные средства (ФСБУ 6/2020)

Учет основных средств (далее-ОС) начиная с 2022г. осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 - альтернативный.

При переходе на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, проводит единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и настоящей учетной политикой.

Основание: п. п. 48, 49 ФСБУ 6/2020

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана)
- д) стоимость объекта 100 000 руб. и более за единицу.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются в расходы в момент принятия их к учету. *Основание:* п.5 ФСБУ 6/2020

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Критерий существенности величины затрат на капитальные ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев)-100 000 рублей.

Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020.

Затраты по текущему ремонту основных средств сразу включаются в себестоимость продукции; работ; услуг. Резерв на ремонт ОС не создается.

Классификационные виды ОС

- ▶ инвестиционная недвижимость
- ▶ здания, сооружения,
- ▶ машины и оборудования (кроме офисного),
- ▶ офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь,
- ▶ земельные участки,
- ▶ другие виды основных средств.

Основание: п. 11 ФСБУ 6/2020

Групповой учет ОС не ведется.

Основание: п. 7.4 ПБУ 1/2008

Переоценка основных средств не производится. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основание: пункт 13 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Комплексом конструктивно сочлененных предметов считается один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Периодичность начисления амортизации ОС - на конец каждого месяца.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств в бухгалтерском учете. Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Для всех основных средств используется один способ начисления амортизации.

Основание: пункт 35 ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Основание: пункт 35 ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

При определении срока полезного использования основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущими собственниками.

Не подлежат амортизации:

- ▶ основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- ▶ используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Операции по учету движения основных средств оформляются с использованием первичных учетных документов, утвержденных Приказом Госкомстата РФ от 21.01.2003 г. №7.

Инвентарный учет ОС ведется с использованием инвентарных карточек учета основных средств – форма ОС-6.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета, при этом в учете разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затратами на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

Движение основных средств за 2025 год:

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Первоначальная стоимость на начало года	35 134
Поступило за период	14 838
Амортизация за период	(5 276)
Первоначальная стоимость на конец года	49 973
Накопленная амортизация на конец года	(23 214)
Остаточная стоимость на 31.12.2025	26 759

Структура основных средств по видам (остаточная стоимость):

Вид основных средств	Остаточная стоимость (тыс. руб.)
Машины и оборудование (кроме офисного)	21 708
Сооружения	2 113
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 049
Транспортные средства	513
Офисное оборудование	164
Другие виды основных средств	212
Итого	26 759

Капитальные вложения в 2025 году:

- Всего приобретено ОС на сумму: **14 084 тыс. руб.**
- Основные направления: оборудование для обеспечения безопасности (2 667 тыс. руб.), маслосменное оборудование (2 500 тыс. руб.), подъемное оборудование (1 731 тыс. руб.), диагностическое оборудование (725 тыс. руб.)

Учет затрат на капитальные вложения осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

При переходе на ФСБУ 26/2020 Организация применяет стандарт перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются затраты на:

- приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;
- строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;
- коренное улучшение земель;
- подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);
- улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, капитальный ремонт стоимостью более 100 000 руб., технические осмотры, техническое обслуживание);
- доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он

пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;

- проведение пусконаладочных работ, испытаний.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных настоящим пунктом, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств или при последующем улучшении и (или) восстановлении их.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения классифицируются в бухгалтерском учете исходя из целей управления организацией, включая нужды анализа, контроля и отчетности.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

4.2. Нематериальные активы

Организация в отчетном периоде не принимала к учету нематериальные активы.

4.3. Запасы (ФСБУ 5/2019)

Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка запасов

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Оценка незавершенного производства

Организация формирует незавершенное производство при оказании услуг.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;

г) амортизация;

д) прочие затраты.

Модель оценки незавершенного производства - в сумме фактической себестоимости.

Классификация затрат на прямые и косвенные.

Прямые:

а) материальные затраты;

б) затраты на оплату труда;

в) отчисления на социальные нужды;

г) амортизация;

Косвенные:

д) прочие затраты.

Косвенные расходы распределяются пропорционально прямым затратам.

Транспортно-заготовительные расходы

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.

4.4. Учет товаров

Учет полученных товаров в розничной торговле

Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения.

Учет транспортно-заготовительных расходов, возникающих при покупке товаров

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в себестоимость приобретенных товаров (счет 41 «Товары»).

Списание товаров

Для оценки всех товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ. При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости.

4.5. Учет готовой продукции

Себестоимость, по которой учитывается готовая продукция

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.
Основание: П.28 ФСБУ 5/2019

В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется фактическая производственная себестоимость.

Списание готовой продукции

Для оценки всей готовой продукции при ее передаче на продажу или иные цели используется один способ.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всей готовой продукции списывается в расходы по фактической себестоимости каждой единицы.

Движение запасов за 2025 год:

Показатель	На начало года тыс.руб.	Поступило тыс.руб.	Списано тыс.руб.	На конец года тыс.руб.
Запасы всего	110 646	407 982	(376 464)	142 164
в т.ч. Сырье и материалы	110 646	294 572	(3 913)	142 164
в т.ч. Товары	-	34	(112 183)	-

Резерв под обесценение запасов: не создавался

4.6. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности на 31.12.2025 г.:

Вид задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Расчеты с покупателями и заказчиками	55 404
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29 612
Сальдо по ЕНС	3 831
Расчеты с подотчетными лицами	821
Расчеты с персоналом по оплате труда	1
Прочие расчеты	36
Итого	89 705

Сомнительной дебиторской задолженности не установлено.

4.7. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2025 г.:

Вид задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	101 087
Расчеты с покупателями и заказчиками	64 417
Расчеты по налогам и сборам	142
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	17 472
Сальдо по ЕНС	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 692
Итого	184 810

4.8. Финансовые вложения

Показатель	На 31.12.2025 г. тыс.руб.	На 31.12.2024 г. тыс.руб.
Стр. 1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-

4.9. Заемные средства

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Основание: пункт 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Начисленные проценты или дисконт на вексельную сумму отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Основание: пункт 15 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Начисленные проценты или дисконт по облигациям учитываются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Основание: пункт 16 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров.

Долгосрочные обязательства:

Показатель	На 31.12.2025г. тыс.руб.	На 31.12.2024г. тыс.руб.	Изменен ие
Долгосрочные займы	20 000	-	+20 000
Отложенные налоговые обязательства	320	117	+203
Итого	20 320	117	+20 203

Краткосрочные обязательства:

Показатель	На 31.12.2025г. тыс.руб.	На 31.12.2024г. тыс.руб.
Краткосрочные займы		4 500
Проценты по займам и кредитам	2 280	792
Кредиторская задолженность	184 810	77 299
Итого краткосрочные	187 089	82 592

Краткосрочные кредиты и займы на 31.12.25г.

Наименование	Сумма задолженности на 31.12.25 г (тыс.руб.)	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы (тыс.руб.)
Договор процентного займа №1 от 26.02.2025	-	26.02.2026	1 884
Договор % займа №24-10-25/GTSST от 24.10.2025	-	24.10.2026	55
ИТОГО:	-		1 939

Долгосрочные кредиты и займы на 31.12.25г.

Наименование	Сумма задолженности на 31.12.25 г (тыс.руб.)	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы (тыс.руб.)
Договор займа № 12-11-25/GTS	14 000	12.11.2027	298
Договор займа № 13-10-25/GTSZ	6 000	03.03.2027	42
ИТОГО:	14 600		341

4.10. Обеспечения обязательств

Вид обеспечения	На 31.12.2025г. тыс.руб.	На 31.12.2024г. тыс.руб.
Выданные обеспечения - всего	3 349 035	2 030 057
в т.ч. СОВКОМБАНК_Ф_БИЗНЕС	2 742 123	2 030 057
в т.ч. ПАО_СБ_ДО_9040_0844	606 912	-

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Выручка по видам деятельности

Вид деятельности	2025 год тыс.руб.	2024 год тыс.руб.	Изменение тыс.руб.
ТО-Ремонт	413 360	485 347	(71 987)
Торговля автозапчастями	105 998	71 967	+34 031
Выручка всего	521 250	595 339	(74 089)

Темп роста выручки: 87,6%

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Элемент затрат	2025 год тыс.руб.	2024 год тыс.руб.
Материальные затраты	262 892	287 881
Затраты на оплату труда	55 463	44 046
Отчисления на социальные нужды	16 509	11 568
Амортизация	5 276	4 227
Прочие затраты	171 607	211 007
Итого по элементам	511 747	558 730

5.3. Прочие доходы

Структура прочих доходов:

Прочие доходы	На 31.12.2025г. тыс.руб.	На 31.12.2024г. тыс.руб.
Сдача имущества в аренду или субаренду	856	2 038
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		137
Результаты инвентаризации	2	
Иная операционная деятельность		5 160
Стр.2340	2 534	7 335

5.4. Прочие расходы

Структура прочих расходов:

Прочие расходы	На 31.12.2025г. тыс.руб.	На 31.12.2024г. тыс.руб.
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	(45)	(230)
Курсовые разницы		
Иная операционная деятельность	(343)	(5 455)

Стр.2350	(3 816)	(5 685)
----------	---------	---------

5.5. Финансовые результаты

Показатель	2025 год тыс.руб.	2024 год тыс.руб.	Изменение тыс.руб.
Валовая прибыль	148 612	261 223	(112 611)
Прибыль от продаж	9 503	36 609	(27 106)
Прибыль до налогообложения	6 814	39 083	(32 269)
Налог на прибыль	(2 074)	(8 003)	+5 929
Чистая прибыль	4 740	31 080	(26 340)

Причины снижения чистой прибыли:

- Снижение выручки на 74 089 тыс. руб. (–12,4%)
- Увеличение управленческих расходов относительно выручки
- Рост процентных расходов с 585 до 2 346 тыс. руб. (+1 761 тыс. руб.)

5.6. Налог на прибыль (ПБУ 18/02)

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

Показатель	2025 г. Сумма (тыс. руб.)
Прибыль до налогообложения	6 814

Показатель	2025 г. Сумма (тыс. руб.)
Текущий налог на прибыль	(1 874)
Отложенный налог на прибыль	(201)
Расход по налогу на прибыль	(2 074)

6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее -денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам Организация относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком размещения менее 90 дней. Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций. Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций. Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

6.1. Денежные потоки по видам деятельности

Вид деятельности	2025 год тыс.руб.	2024 год тыс.руб.
Текущие операции	(9 234)	14 529
Инвестиционные операции	939	1 409
Финансовые операции	10 500	(22 680)

Вид деятельности	2025 год тыс.руб.	2024 год тыс.руб.
Сальдо денежных потоков за период	2 205	(6 742)

Анализ:

- Отрицательный денежный поток от текущих операций обусловлен ростом дебиторской задолженности и запасов
- Положительный инвестиционный поток сформирован за счет процентов к получению
- Положительный финансовый поток обеспечен привлечением долгосрочного займа (20 000 тыс. руб.) и погашением краткосрочных обязательств

6.2. Остатки денежных средств

Показатель	На 31.12.2025 г. тыс.руб.	На 31.12.2024г. тыс.руб.
Касса	259	144
Расчетные счета	2 442	352
Прочие специальные счета		200
Итого	2 701	696

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ

Показатель	На 31.12.2025 г.
Оценочные обязательства	-
Условные обязательства	Отсутствуют
Судебные разбирательства	Отсутствуют

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты с 31.12.2025, влияющих на финансовое положение организации, **не произошло**.

9. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБКАХ ПРОШЛЫХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской(финансовой) отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Существенные ошибки в 2025 году не выявлены.

10.ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 (2024г.) году информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Организация в 2025г. (2024г.) не получала государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

12. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Бухгалтерская отчетность ООО "Глобал Трак Сервис Ростов-на-Дону" за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Ключевые изменения 2025 года:

1. Выручка снизилась на 12,4% (до 521 250 тыс. руб.)
2. Основные средства увеличились на 55,6% (до 26 759 тыс. руб.) за счет модернизации производственной базы
3. Привлечен долгосрочный заем в размере 20 000 тыс. руб.
4. Чистая прибыль снизилась на 84,8% (до 4 740 тыс. руб.) в связи со снижением выручки и ростом операционных расходов
5. Денежные средства увеличились в 5,4 раза (до 2 701 тыс. руб.)

Руководитель организации

Генеральный директор _____ / Полянский А.И. /