

Общество с ограниченной ответственностью «ТРАКРЕФТРЕЙД»
ООО «ТРАКРЕФТРЕЙД»
ИНН 7203285611 КПП 720301001 ОГРН 1127232067434
Адрес: 625026, Тюменская область., г. Тюмень, ул. Республики, д. 157, пом. 1, помещ. 406

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

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТРАКРЕФТРЕЙД» (далее «Общество») образовано в 2012г. Организация ведет оптовую торговлю продуктами. Основной ОКВЭД общества 46.3 Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 2 человек (31 декабря 2024 г. – 1 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 625026, Тюменская область., г. Тюмень, ул. Республики, д. 157, пом. 1, помещ. 406

Обособленных подразделений Общество не имеет.

Уставный капитал общества на 31.12.2025г. составляет 10000,00 (десять тысяч) рублей. Из которых участнику Общества (учредителю) Бочарникову Владимиру Васильевичу принадлежит (100%), что в рублях составляет – 10000,00 руб.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Бочарников Владимир Васильевич.

ООО «ТРАКРЕФТРЕЙД» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения - ОСНО

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ПБУ и ФСБУ.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Принят критерий существенности равный 5% от валюты баланса.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Запасы оцениваются по средней себестоимости. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности и за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности несет генеральный директор.

2. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы стоимостью более 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не проводилась.

Движение основных средств за 2025 год.

Наименование ОС	Первоначальная стоимость ОС на 01.01.2025, тыс. руб.	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость на 31.12.2025 тыс. руб.	Накопленная амортизация на 31.12.2025 тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 тыс. руб.
Оборудование	0,00	-	-	186,00	5,00	181,00

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в Обществе на 31 декабря 2025 г. отсутствуют. Амортизация в 2025г. на нематериальные активы не начислялась

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

товары; материалы; прочие МПЗ. Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019): партия или отдельный объект.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период		На 31.12.2025г. (тыс. руб.)
		Затраты (тыс. руб.)	Списано (тыс. руб.)	
Материалы	3671,00	5833,00	4160,00	5344,0
Итого:				0

5. Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2025г. денежные средства на специальных счетах в банке 3,00 (тыс. руб.)

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

7. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

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.

Наименование показателя	На 31.12.2025г. (тыс. руб.)
Финансовые вложения (депозит)	33,00
Задолженность покупателей	149,00
Авансы поставщикам	1 237,00
Прочая дебиторская задолженность	7695,00
Итого:	9114,00

8. Капитал и резервы

Наименование показателя	На 31.12.2025г. (тыс. руб.)
Уставный капитал	10,00
Непокрытый убыток	484,00
Итого:	30153,00

9. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025г. (тыс. руб.)
Авансы полученные	2240,00
Задолженность перед поставщиками	12646,00
Расчеты с персоналом	45,00
Прочие обязательства	185,00
Итого:	15116,00

10. Признание расходов

Расходами признаются затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых при оказании услуг, услуги связанных с содержанием транспортных средств, управленческие расходы, себестоимость товаров, расходы на оплату труда, суммы начисленной амортизации по основным средствам, налоги и сборы, прочие расходы. Расходы признаются в текущем отчетном периоде. Расходы экономически обоснованы.

Генеральный директор
27.03.2026



В. В. Бочарников