

ООО «ГрандТрэк»
ИНН 2315985690, КПП 231501001, ОГРН 1152315005150
353960, Краснодарский край, г. Новороссийск, п. Кирилловка, ул.
Победы 13, тел. 8-9530809599

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчёту о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации:

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ГрандТрэк»;
Сокращенное наименование – ООО «ГрандТрэк».

1.2. Юридический адрес – 353960, Краснодарский край, г. Новороссийск, с. Кирилловка, у. Победы, д. 13.

1.3. Дата государственной регистрации – 15.10.2015 г.

ОГРН – 1152315005150

1.4. Общество не имеет Обособленных подразделений, филиалов. ООО «ГрандТрэк» не принадлежит к группе компаний.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 15 человек. Все сотрудники устроены по основному месту работы, по трудовым договорам. Пенсионеров и предпенсионеров в организации нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

· Ю.В. Васильев с долей 100 процентов (%).

1.7. Основной вид деятельности:

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

ООО «ГрандТрэк» ведет хозяйственную деятельность с 15.10.2015 г. по продаже грузовых автошин. До 2019 г. оптовыми закупками компания занималась исключительно с резидентами. В дальнейшем постепенно переходила по импорту с Китая. На сегодняшний день грузовые автошины премиум сегмента закупаются 98 %, только с Китая и Вьетнама, по контрактам в валюте и по сертификатам. Все контракты с нерезидентами стоят на учете в банке с присвоенными УНК.

Получая товар ООО «ГрандТрэк», оплачивает 100 % по контрактам нерезидентам и договорным линиям, которые предоставляют до Новороссийска (морским, ж/д, авто) перевозками. После растаможивания, перевозчики (экспедиторы) по договорам дополнительных услуг (разгрузки и погрузки) доставляют в наши арендованные склады для дальнейшей продажи.

ООО «ГрандТрэк» реализует товар оптом 99,9% и в розницу 0,1% – по Краснодарскому краю,

Ставропольскому, Ростовской области, Липецкой, Челябинской, Свердловской, Московской и т.д., с каждым годом увеличивая продажу охватывая все регионы России. Закуп и продажа товара проходят по Честному знаку. Сайт- <http://grandtrek.ru/>.

За 2025 г. Общество начислило и оплатило налоги на сумму 56314 т.р:

1. НДС- 52 395 т.р.
2. Налог на прибыль - 1782 т.р
3. Страховые взносы - 2137 т.р.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Ю.В. Васильев - решение № 3 от 26.08.2024 г. нотариальное (нотариус Ларина Татьяна Николаевна - зарегистрировано в реестре №61/50-н/61-2024-8-64).

Главный бухгалтер Общества: Л.А. Грызлова (приказ №Б00002 от 12.05.2023 г.).

Кадровый учёт и расчёт оплаты труда ведётся организацией самостоятельно, посредством ПО ЗУП 8.3.

1.9. Аудит бухгалтерской отчётности Общества

На отчётный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО «Эркон» Договор №34/26 от 11.02.2026 заключён на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025 год

1.10. Бухгалтерская отчётность сдаётся в электронном виде через систему «Контур» в гос. органы и органы госстатистики, с подписанием ЭЦП руководителя. Не превышая сроков установленных НК РФ.

1.11. Общество ведёт бухгалтерский и налоговый учёт на 2025 год, согласно учётных политик (НУ и БУ), утверждёнными руководителем Общества от Приказом № 2 от 28.12.2024 г.

1.11.1 Рабочий план счетов разработан с использованием Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утверждённых Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

1.11.2 Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни осуществляется в рублях и копейках.

1.11.3 Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учётных документов. Подписывать документы бухгалтерского учёта имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, согласно должностным инструкциям. Для электронной подписи документов бухгалтерского учёта применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, соглашениями с участниками электронного взаимодействия,

положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, или иными приказами руководителя организации.

1.11.4 Бухгалтерский учёт ведётся в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0. по итогам года распечатываются не позднее 30 марта следующего года и подписываются ответственными лицами. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухгалтерского учёта другому лицу или в государственный орган, регистр выводится на печать по требованию до истечения отчётного периода. Хранение и доступ к первичным учётным документам, отражённым в бухгалтерском учёте, и регистрам бухгалтерского учёта (кроме заработной платы) устанавливается срок - 7(семь) лет.

1.11.5 Главный бухгалтер возглавляет работу по организации системы внутреннего контроля за правильностью оформления хозяйственных операций, соблюдением порядка документооборота, технологии обработки учётной информации и её защиты от несанкционированного доступа, внутренний контроль за ведением бухгалтерского учёта и составлением бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Стандарты, по которым составлена отчётность, и база оценок показателей отчётности
Отчётность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учёта. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

В состав годовой бухгалтерской отчётности входят:

Бухгалтерский баланс:

- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (в табличной форме). (ч. 1 ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ, п. п. 2, 4 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций")

Статьи Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах, к которым даются Пояснения, раскрывают информацию в графе "Пояснения" (п. 28 ПБУ 4/99).

Пояснение информации по Ф№ 1 «Бухгалтерский баланс»

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости. Метод начисления амортизации, согласно учётной политики предприятия на 2025 г. применяется «линейный». Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учёта. (УП Общества)

Стр. 1110 «НПА»

Нематериальные активы отражены в строке 1110 в разд. I "Внеоборотные активы"

Суммы начисленной амортизации по НПА в 2025 году составила 1 107 тыс. руб.
Движение НПА в 2025 г. приведены в прилагаемой в таблице 3.1 к балансу.

Стр. 1150. «Основные средства»

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Инвентаризация от 27.12.2025 г. (Приказ № 5 от 27.12.2025 г.)

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса на 31.12.2025 г. числятся транспортные средства в собственности и в финансовой аренде, оборудование, офисное оборудование.

На каждый объект устанавливается инвентарный номер и применяются регистры, сформированные с применением бухгалтерской программой 1С.

При проверке ОС на обесценение (согласно п. 38 ФСБУ 6/2020) в 2025 г., обесценения не выявлено.

Залогов на предоставление кредитов от банков, не было.

Движение ОС приведены в прилагаемой таблице 2 к балансу.

Стр. 1180, 1420 «Отложенные налоговые активы и обязательства»

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развёрнуто. Сальдо отложенного налогового актива на 31.12.2025 составляет 6 345 тыс. руб., сальдо отложенного налогового обязательства 8731 тыс. руб.

Стр. 1210 «Запасы»

Согласно учётной политики Общества Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на доставку до центральных складов (баз), производимые до момента

передачи товаров в продажу. Произведённые затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Единицей бухгалтерского учета товаров является артикул товара. При отпуске товаров их оценка производится организацией по ФИФО.

Затраты на приобретение материалов, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. При передаче материалов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится организацией по фактической себестоимости. В качестве расчётного периода установлен месяц.

Инвентаризация от 28.12.2025 г. (Приказ №4 от 23.12.20255 г.) запасов проведена на сумму 294 841 т.р.

Приобретено товаров не собственного производства (импорт) для перепродажи на 1 559 638 т.р. За 2025 год выбыло товаров на сумму 1 561 465 т.р.

Движение «Запасов» приведены в прилагаемой таблице №6 пояснений к балансу.

Стр. 1230, 1510, 1520 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

В данном разделе Пояснений представляется информация о наличии на начало и конец отчётного года дебиторской и кредиторской задолженности.

Изменения, связанные с увеличением клиентской базы (покупатели и поставщиков в том числе нерезиденты).

При оборотах с нерезидентами в балансе отражены суммы задолженностей в рублевом эквиваленте в перерасчёте на дату возникновения обязательств (оплат и поступлений ТМЦ).

Движения приведены в таблице 8.1 к бухгалтерскому балансу за 2025г.

Остаток арендных (лизинговых) обязательств сумме 5525 т.р, отнесены на краткосрочные – завершаются в 2026 г.

Стр. 1540 «Оценочные обязательства»

Общество создаёт оценочные обязательства по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства на отчётную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учётом размера страховых взносов. Сумма расчёта на 31.12.2025 г. составляет 1 045 т.р.- вознаграждения работникам по отпускам и страховых взносов в сумме 318 т.р. для начислений в 2026 г.

Расшифровка прилагается в таблице 8.3

Стр. 1300 «Капитал и резервы»

Увеличение капитала за 2025 г. на 20 589 т.р., произошло из-за увеличения выручки на 440520 т.р – увеличение оптовой клиентской базы по регионам России. С начала деятельности у Общества общий капитал на 31.12.2025 г. составляет – 148 231 т.р.

Дивиденды не выплачивались.

Целевые мероприятия не проводились.

Пояснения информации по Ф № 2 «Отчет о финансовых результатах»

«Доходы и расходы»

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров. Выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». Выручка отражается в отчёте о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учётной политике. Себестоимость проданного товара складывается из покупки, расторжания, дополнительных расходов до поступления товара на склады.

Стр. 2100 «Валовая прибыль»

Увеличение валовой прибыли произошло за счет увеличения объема продаж в связи с расширением клиентской базы.

Стр.2210 «Коммерческие расходы»

Увеличены в сравнении с 2024 г. на 43 205 т.р.:

- приняты в штат сотрудники организации – расходы по оплате труда и страховым взносам ФОТ в сравнении с 2024 г. увеличились вдвое. В расходы на оплату труда включаются любые начисления работникам в денежной и (или) натуральной формах; стимулирующие и компенсационные начисления, связанные с режимом работы или условиями труда; премии, единовременные поощрительные начисления и расходы, связанные с содержанием этих работников, предусмотренные нормами законодательства РФ, трудовыми договорами (контрактами).
- увеличились арендные обязательства Общества – заключения новых, арендных договоров складов без права выкупа.
- увеличен парк транспортных средств – расходы по обслуживанию транспортных средств (ТО, ГСМ, расходных материалов и запчастей);

-расходы по утилизационному сбору.

Стр. 2340;2350 «Прочие доходы и расходы»

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи и покупки иностранной валюты, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, отклонения от курса продажи (покупки), штрафы, пени, пошлины, корректировки поступлений и реализаций прошлых периодов, расходы на услуги банков, госпошлины.

- Курсовые разницы, возникшие при покупке и продаже валюты. (от ЦБ РФ).

- Результат продажи основных средств.

Стр.2300 «Чистая прибыль до налогообложения»

Увеличение чистой прибыли до налогообложения в сравнении с 2024 г. произошло из-за:

1) Увеличение товарного оборота.

2) Курсовые разницы

Стр 2411 «Налог на прибыль» – за 2025 г. составил 2709 т.р.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым способом.

ОНА или ОНО определяется на конец отчетного периода исходя из сальдированной величины временных разниц по каждой группе. Признание ОНА (ОНО), а также доначисление и списание ОНА (ОНО), отраженного в учете на начало периода, отражается записью по счету 09 или 77 соответственно.

Корреспондирующим счетом в общем случае является счет 99. (Основание: п. 5 Рекомендации Р-102/2019- КпР "Порядок учета налога на прибыль").

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Васильев Ю.В.

Ед.бухгалтер

Грызлова Л.А.

