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

1. Сведения об организации

• Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МС Трак» / ООО «МС Трак»
• ИНН/КПП, ОГРН: 1001253260/100101001,
• Юридический адрес: 185013, РК, г. Петрозаводск, Рыбка р-н, ул. Новосулажгорская, дом № 19
• Основной ОКВЭД: 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
• Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
• Численность сотрудников на 31.12.2025: 76 чел.

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника. Доля участия %. Размер доли, руб.
Кацитадзе Николай Шалвович. 33,33 %. 3 400 руб.
Луйкин Илья Григорьевич. 33,33 %. 3400 руб.
Герасимов Владимир Михайлович. 33,33 %. 3400 руб.

Общий размер уставного капитала: 10200 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года:
не осуществлялись

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Богданов Александр Александрович
действует на основании: устава.

Главный бухгалтер: Богданов Александр Александрович
назначен приказом № б/н от 01.03.2012 г.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.
Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется:
линейным способом

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:
нематериальные активы отсутствуют

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется:
по методу ФИФО

Резерв под обесценение запасов:
не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:
• с покупателями и заказчиками;
• по авансам выданным;
• с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам:
не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:
• с поставщиками и подрядчиками;
• по налогам и сборам;
• по оплате труда и страховым взносам;
• с прочими кредиторами.
Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.
Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

14. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

15. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

16. Дивиденды

Выплата дивидендов в 2025 году:
не производилась

17. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь:
не получалась

18. События после отчетной даты

По показателям на 31.12.2024 года изменилась сумма баланса на 1475 тыс. руб.:

В 2025 году по правилам ФСБУ 4/2023 данные за 2024 год автоматически подстраиваются под 2025: строка 1450 Пассива сумма 2220 тыс. руб. (Кт 76.07.1 – Дт 76.07.9) - строка 1230 Актива сумма 846 тыс. руб. (Дт 76.07.2) = 1374 тыс. руб. перенесено в строку 1520 Пассива «Обязательство по аренде».

За 2024 год предоставлена корректировочная декларация по налогу на прибыль и увеличена сумма расходов.
Строка 1520 Пассива «Обязательство по аренде» добавлена сумма 51 тыс. руб. – плата за финансирование.
Строка 1520 Пассива «Кредиторская задолженность» добавлена сумма 4 тыс. руб.
Строка 1230 Актива уменьшена на сумму 848 тыс. руб. (Дт 60.02).
Строка 1180 Актива «Отложенные налоговые активы» добавлена сумма 217 тыс. руб. (Дт 09).
Строка 1370 Пассива уменьшена на сумму 683 тыс. руб. (Кт 84).

19. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «27» марта 2026 г.

Руководитель _____ / Богданов Александр Александрович /

Главный бухгалтер _____ / Богданов Александр Александрович /