

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ТРАК ПЛЮС» (ООО «ТРАК ПЛЮС»)

ИНН 9702066351, КПП 770201001, ОГРН 1247700300033

Адрес: 129110, Г. МОСКВА, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МЕЩАНСКИЙ, УЛ. ЩЕПКИНА, Д. 60/2 СТР. 2, ПОМЕЩ. 2/1

1. Общая информация об организации

ООО «ТРАК ПЛЮС» является коммерческой организацией, созданной 08.04.2024 года и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.20 — Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

Иная деятельность не ведется.

Численность 10 человек.

Имеет в своем составе и поставлено на учет 30.06.2025 обособленное подразделение ТРАК ПЛЮС (ОП ПОДОЛЬСК), , РОССИЯ, МОСКОВСКАЯ ОБЛ., ПОДОЛЬСК Г.О., , СЕВЕРОВО Д., СТАНЦИОННАЯ УЛ, Д. 17, СТР. 1, , КПП 507445001

По содержащейся в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства по состоянию на 31.12.2025 года ООО «ТРАК ПЛЮС» - микропредприятие.

В 2025 году деятельность осуществлялась непрерывно.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

- Основных средств в ООО «ТРАК ПЛЮС» в 2025 году не значится.. Выбытия основных средств не было

4. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: ТРАК ПЛЮС (ОП ПОДОЛЬСК), , РОССИЯ, МОСКОВСКАЯ ОБЛ, ПОДОЛЬСК Г.О., , СЕВЕРОВО Д., СТАНЦИОННАЯ УЛ, Д. 17, СТР. 1, , ,

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Запасы на 31.12.2025 составили 1430 тыс.руб

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 6 068 тыс.руб и включает

- задолженность покупателей за оказанные услуги по перевозке грузов – 5 967 тыс. руб.;
- авансы выданные поставщикам – 64 тыс. руб.;
- Расчеты по налогам и сборам - 28
- прочие дебиторы – 9 тыс. руб.

Вся задолженность признана текущей, просроченная задолженность отсутствует.

7. Обязательства

Краткосрочные займы (овердрафт ТИНЬКОФФ БАНК АО) – 1084 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (текущая) 5 668 тыс.руб включает:

- задолженность перед поставщиками – 3 788тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам (НДС, страховые взносы) – 1 880 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по оплате труда – задолженность отсутствует;

Вся задолженность признана текущей, просроченная задолженность отсутствует.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственный участник Общества с 08.04.2024 по 13.10.2025 - Багоуддинов Саид Мингажиддинович, доля участия — 100 процентов.

Единственный участник Общества с 13.10.2025 – Корсачев Сергей Александрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Уставный капитал	10	10	0
Нераспределенная прибыль	742	0	+ 38

Чистые активы на 31.12.2025 составляют **752 тыс. руб.**

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Багоуддинов Саид Мингажиддинович (Решение № 1 от 02.04.2024, сроком 5 лет) до 12.10.2025.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Корсачев Сергей Александрович (Решение № 2 от 02.10.2025, сроком 5 лет) с 13.10.2025.

Руководство обособленным подразделением возложено на Генерального директора.

Ответственный за ведение учета - Генеральный директор (в связи с отсутствием должности главного бухгалтера)

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. События после отчетной даты.

Руководство компании проведет детальный анализ доходов и расходов для разработки и принятия мер для более стабильной работы компании.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «ТРАК ПЛЮС»

Корсачев С.А.

Главный бухгалтер ООО «ТРАК ПЛЮС»

Корсачев С.А.

