Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчёту о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ТРАКОЗА ПАРТС ЭНД СЕРВИСЕС"

Сокращённое наименование: ООО "ТРАКОЗА ПАРТС ЭНД СЕРВИСЕС"

Регистрационные данные:

ОГРН: 1177746896931

ИНН: 9715305896

КПП: 772701001

Дата государственной регистрации: 23 августа 2017 года

Местонахождение:117041, город Москва, внутримуниципальный округ Южное Бутово, улица Кадырова, дом 4, квартира 7

Имеется обособленное подразделение БУХТА СЕВЕР, расположенное по адресу: Красноярский край, Таймырский Долгано-Ненецкий район, пгт. Диксон.

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

46.63 — Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства

Дополнительные виды деятельности:

33.12 Ремонт машин и оборудования;

33.17 Ремонт и техническое обслуживание прочих транспортных средств и оборудования;

33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования;

46.14 Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами;

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;

46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин;

46.69.3 Торговля оптовая подъёмно-транспортными машинами и оборудованием;

46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами;

46.69.7 Торговля оптовая измерительными приборами и оборудованием;

46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения;

49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;

53.20 Деятельность почтовой связи прочая и курьерская деятельность;

53.20.31 Деятельность по курьерской доставке различными видами транспорта.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ООО)

Форма собственности: Частная

Руководители и участники:

Генеральный директор: Романов Андрей Николаевич

Участник Общества: Романов Андрей Николаевич (единственный участник, доля участия — 100%).

Размер уставного капитала: 10 000 (Десять тысяч) рублей, полностью оплачен.

Средняя численность персонала на 31 декабря 2025 года: 5 сотрудников (на 31 декабря 2024 года — 5 сотрудников).

2. Информация об учётной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчётность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», иными действующими федеральными стандартами. Учётная политика на 2025 год утверждена приказом руководителя.

В отчётном периоде изменения в учётную политику не вносились.

2.1. Неприменение федеральных стандартов (в связи с упрощённым учётом)

Организация является субъектом малого предпринимательства и в соответствии с п. 7 учётной политики не применяет следующие положения по бухгалтерскому учёту:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

2.2. Учёт основных средств (ФСБУ 6/2020)

Критерий признания: активы стоимостью более 100 000 руб.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учёту.

Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение не проводится (упрощённый способ).

2.3. Учёт запасов (ФСБУ 5/2019)

Единица учёта запасов – номенклатурный номер.

Оценка при выбытии (списании) производится по средней себестоимости.

Запасы на отчётную дату оцениваются по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создаётся.

Материалы и товары, предназначенные для управленческих нужд (канцелярия, хозяйственные принадлежности), учитываются в расходах в момент приобретения.

2.4. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Коммерческие расходы (расходы на продажу) списываются в полной сумме в отчётном периоде.

2.5. Расчёты по налогу на прибыль

В связи с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой

декларации. Отражённые в отчётности отложенные налоговые активы и обязательства сформированы в соответствии с требованиями налогового законодательства и не влияют на величину текущего налога.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

3.1 Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

Изменение показателя за 2025 год:

остаток на 31.12.2024 – 65 328 тыс. руб.;

чистая прибыль за 2025 год – +27 833 тыс. руб.;

начисленные дивиденды – –11 814 тыс. руб.;

остаток на 31.12.2025 – 81 347 тыс. руб.

3.2. Отложенные налоговые активы и обязательства

На 31 декабря 2025 года:

отложенные налоговые активы – 63 тыс. руб.;

отложенные налоговые обязательства – 95 тыс. руб.

4.1. Основные средства (строка 1150)

На 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составляет 2 821 тыс. руб.
Первоначальная стоимость – 5 573 тыс. руб., накопленная амортизация – 2 752 тыс. руб.
Движение основных средств за 2025 год:

поступление – нет;

выбытие – нет;

амортизация начислена за год – 667 тыс. руб.

5.1 Финансовые вложения (строка 1240)

Краткосрочные финансовые вложения представлены депозитными счетами в размере 50 100 тыс. руб. (счёт 55.03). Срок размещения – до 31 декабря 2026

года (менее 12 месяцев на отчётную дату), что классифицирует их как краткосрочные.

6.1 Запасы (строка 1210)

Общая сумма запасов на 31.12.2025 составляет 33 345 тыс. руб., в том числе:

товары – 31 808 тыс. руб.;

сырьё и материалы – 1 538 тыс. руб.

7.1 Дебиторская задолженность (строка 1230)

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 составляет 52 662 тыс. руб., в том числе:

расчёты с покупателями и заказчиками – 43 597 тыс. руб.;

авансы выданные поставщикам и подрядчикам – 6 308 тыс. руб.;

переплата по налогам (Единый налоговый счёт) – 2 422 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался (счёт 63 не используется).

8.1 Кредиторская задолженность (строка 1520)

Общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 составляет 123 731 тыс. руб., в том числе:

расчёты с поставщиками и подрядчиками – 116 240 тыс. руб.;

авансы полученные – 1 941 тыс. руб.;

задолженность по налогам и сборам – 3 395 тыс. руб.;

задолженность перед персоналом по оплате труда – 1 206 тыс. руб.

4. Расшифровка отчёта о финансовых результатах

12.1. Выручка (строка 2110)

Выручка от основной деятельности (оптовая торговля) за 2025 год составила 502 697 тыс. руб. (без НДС).

12.2. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению (строка 2320) – 10 300 тыс. руб. (доходы по депозитным счетам);

Прочие доходы (строка 2340) – 331 тыс. руб.;

Прочие расходы (строка 2350) – 945 тыс. руб.

12.3. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2025 год (строка 2411) – 9 407 тыс. руб.;

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств (строка 2412) – (32) тыс. руб.;

Всего налог на прибыль (строка 2410) – 9 439 тыс. руб.

5. Информация о структуре капитала и дивидендах

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Оплачен полностью.

Единственным участником (учредителем) является Романов Андрей Николаевич (ИНН 772472722448). Доля участия – 100%.

В отчётном периоде принято решение о распределении чистой прибыли:

Выплачены дивиденды за 2024 год в размере 6 414 тыс. руб. и за 1 полугодие 2025 в размере 5 400 тыс. руб.

Дивиденды начислены единственному участнику и выплачены в марте, апреле и августе 2025 года.

6. События после отчётной даты

Существенных событий после отчётной даты (с 01.01.2026 по 27.03.2026), которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние организации, не произошло.

Управляющий –

индивидуальный

предприниматель _____ Жвитиашвили Давидом Мерабовичем

Руководитель Подпись ФИО