

Общество с ограниченной ответственностью
«ТРАКПЛАН»
423885, РТ, Тукаевский р-н, с. Мусабай-Завод, ул. Ленина, д. 32В, пом. 3
ОГРН 1191690033050
ИНН/КПП 1639059585 /163901001
truckplan2022@mail.ru

=====

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Тракплан»
за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью

«ТРАКПЛАН»

423885, РТ, Тукаевский р-н, с. Мусабай-Завод, ул. Ленина, д. 32В, пом. 3

ОГРН 1191690033050

ИНН/КПП 1639059585 /163901001

truckplan2022@mail.ru

1. Общие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Формы бухгалтерской отчетности за 2025 год применяются Обществом на основе форм, приведенных в приложении к приказу ФСБУ 04/23 Бухгалтерская финансовая отчетность. В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных за минусом начисленного износа, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Общество с ограниченной ответственностью «Тракплан» (далее «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 9 по Республике Татарстан и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 11.04.2019 г. за основным государственным регистрационным номером 1191690033050. Общество является коммерческой организацией и учреждено на неограниченный срок деятельности.

Организационно-правовая форма Общества согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйственных субъектов (ОКОПФ): 12300, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС): 16.

Учредителем Общества является Акционерное общество «Тракэстейт» - размер доли 100%. Местонахождение Общества: 423885, Республика Татарстан, Тукаевский р-н, с. Мусабай-Завод, ул. Ленина, д. 32В, пом. 3.

Единоличным исполнительный орган Общества является Управляющая компания АО "Тракэстейт" в лице Генерального директора Исламовой Лилии Ирековны (с 28.09.2022 г. по настоящее время).

Основным направлением деятельности Общества является

– Аренда и лизинг грузовых транспортных средств (ОКВЭД – 77.12)

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Директор – Управляющая компания АО "Тракэстейт" в лице Генерального директора Исламова Лилия Ирековна.

Ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество с ограниченной ответственностью

«ТРАКПЛАН»

423885, РТ, Тукаевский р-н, с. Мусабай-Завод, ул. Ленина, д. 32В, пом. 3

ОГРН 1191690033050

ИНН/КПП 1639059585 /163901001

truckplan2022@mail.ru

2. Учетная политика.

2.1. Организационные аспекты учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими федеральными законами, положения по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами. Ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества. В Обществе бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки информации о фактах хозяйственной деятельности применяется программный продукт 1С. В связи с вступлением в силу новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику:

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», содержащийся в положениях стандарта:

- Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
- Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
- Организация производит сверку остатков запасов на конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период в разрезе фактической себестоимости и обесценения.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 20/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов – в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляет ретроспективно в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже установленного лимита (100 тысяч рублей), подлежат списанию. С бухгалтерского учёта на дату перехода (основание п 49 ФСБУ 6/2020).

Общество с ограниченной ответственностью

«ТРАКПЛАН»

423885, РТ, Тукаевский р-н, с. Мусабай-Завод, ул. Ленина, д. 32В, пом. 3

ОГРН 1191690033050

ИНН/КПП 1639059585 /163901001

truckplan2022@mail.ru

=====

При этом, руководствуюсь исключительно требованием рациональности согласно п 7.4 ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющегося амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды в котором она является арендатором вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г право пользования активом (ППА) и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какое-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости оставшихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды. Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тысяч руб.

2.2. Критерий существенности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 10 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка. Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке. При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия, которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, не раскрытие которых, может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемых на основе отчетной информации.

Общество с ограниченной ответственностью

«ТРАКПЛАН»

423885, РТ, Тукаевский р-н, с. Мусабай-Завод, ул. Ленина, д. 32В, пом. 3

ОГРН 1191690033050

ИНН/КПП 1639059585 /163901001

truckplan2022@mail.ru

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020.

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса в составе основных средств отражены, в том числе права пользования предметом аренды и основные средства в организации, не прошедшие государственную регистрацию - объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые:

- По состоянию на 31.12.2024 в сумме **1 726 323 тыс. руб.;**

- По состоянию на 31.12.2024 в сумме **949 357 тыс. руб.**

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств осуществляется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1. Срок полезного использования вновь приобретенных основных средств определяется в соответствии с требованиями классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, по сроку полезного использования комиссией, утвержденной руководителем. Начисление амортизации по объектам основных средств осуществляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. Амортизация не начисляется

- по объектам стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются как материалы и списываются на затраты, на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию;

- по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Информация о структуре основных средств приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Объекты основных средств принимались к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Расшифровка строки баланса 1150 «Основные средства»:

Наименование основных средств	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Машины и оборудование	949 357	1 208 960
Право пользования предметом аренды	0	517 363
Итого:	949 357	1 726 323

Инвестиционная недвижимость на 31.12.2025 г. отсутствует.

Существенные затраты на капитальный ремонт не осуществлялись.

3.2. Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019. Запасы, приобретаемые для управленческих нужд, учитываются в составе запасов.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

Общество с ограниченной ответственностью

«ТРАКПЛАН»

423885, РТ, Тукаевский р-н, с. Мусабай-Завод, ул. Ленина, д. 32В, пом. 3

ОГРН 1191690033050

ИНН/КПП 1639059585 /163901001

truckplan2022@mail.ru

Расшифровка статьи 1210 баланса:

Наименование материалов	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Материалы (ГСМ, зап.части, прочие)	1 898	1 802
Итого:	1 898	1 802

3.3. Финансовые вложения (статья 1170 /1240 Бухгалтерского баланса)

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций. Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы по стоимости единицы. При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Расшифровка строки 1170/ 1240 «Финансовые вложения»:

На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
83 000	0

3.4. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет:

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»

Наименование дебитора	Сумма, в тыс. руб.
Задолженность поставщиков и подрядчиков	8 538
Задолженность покупателей и заказчиков	467 426
Задолженность по налогам и сборам	8 615
Задолженность прочих дебиторов	54 366
Итого:	538 945

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по оплате труда персоналу, по налогам и сборам, по авансам полученным и прочим кредиторам.

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет:

Общество с ограниченной ответственностью

«ТРАКПЛАН»

423885, РТ, Тукаевский р-н, с. Мусабай-Завод, ул. Ленина, д. 32В, пом. 3

ОГРН 1191690033050

ИНН/КПП 1639059585 /163901001

truckplan2022@mail.ru

Наименование кредитора	Сумма, в тыс. руб.
Задолженность поставщиков и подрядчиков	48 480
Задолженность покупателей и заказчиков	134 460
Задолженность по налогам и сборам	120 837
Задолженность по оплате труда	4 361
Задолженность по прочим кредиторам	304 686
Итого:	612 824

3.6. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

В составе прочих оборотных активов на конец отчетного года по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены в том числе расходы будущих периодов (полисы обязательного страхования автогражданской ответственности), имеющие срок списания 12 месяцев.

На 31.12.2025 сумма расходов будущих периодов составила **6 743 тыс. рублей**.

3.7. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года полностью оплачен и составляет сумму 50 тыс. руб

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Бухгалтерского баланса)

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 638 088 тыс. руб. За отчетный год Общество имеет прибыль в сумме 848 тыс. руб.

Изменение показателей формирующих нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) Общества за отчетный период представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Выручка	1 353 242	1 340 985
Себестоимость продаж	(1 086 495)	(1 011 489)
Валовая прибыль (убыток)	266 747	329 496
Коммерческие расходы	(6)	(7)
Управленческие расходы	(182 980)	(205 020)
Прибыль (убыток) от продаж	83 761	124 469

Общество с ограниченной ответственностью
«ТРАКПЛАН»
 423885, РТ, Тукаевский р-н, с. Мусабай-Завод, ул. Ленина, д. 32В, пом. 3
 ОГРН 1191690033050
 ИНН/КПП 1639059585 /163901001
 truckplan2022@mail.ru

Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	1 876	7
Проценты к уплате	(57 325)	(136 509)
Прочие доходы	576 925	170 275
Прочие расходы	(544 421)	(136 087)
Прибыль (убыток) до налогообложения	60 816	22 155
Текущий налог на прибыль	(59 968)	(19 440)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
Прочее	-	-
Чистая прибыль (убыток)	848	2 715

3.9. Займы и кредиты (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса).

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Наличие обязательств по займам представлены в таблице:

Контрагент	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
67.01	328 450	601 364
Приволжский фл ОАО "Промсвязьбанк"	65 510	144 451
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	262 940	417 728
Филиал ОАО Банк ВТБ в г. Нижнем Новгороде	0	39 185
67.02	562	1 875
Приволжский фл ОАО "Промсвязьбанк"	562	1 203
Филиал ОАО Банк ВТБ в г. Нижнем Новгороде	0	672

4. Дополнительная информация

4.1. «Информация об участии в совместной деятельности» - за отчетный период предприятие не участвовало в совместной деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью

«ТРАКПЛАН»

423885, РТ, Тукаевский р-н, с. Мусабай-Завод, ул. Ленина, д. 32В, пом. 3

ОГРН 1191690033050

ИНН/КПП 1639059585 /163901001

truckplan2022@mail.ru

=====

4.2. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ПБУ8/2010, утвержденным Приказом Минфина от 13.12.2010 № 167н. А) Способ оценки оценочного обязательства: в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату); Б) Способ учета оценочных обязательств:

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности (резерв на оплату отпусков) либо относится на прочие расходы (резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов).

На 31.12.2025 г. оценочные обязательства составляют 2 194 тыс. руб.

4.3. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны, юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность, которых способна оказывать влияние Общество за отчетный год отсутствовали.

4.4. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерском отчете

По состоянию на 31.12.2025 г. ООО «Тракплан» не является собственником долей (акций, вкладов, паев) иных организаций.

4.5. Существенные события после отчетной даты (ПБУ 7/98)

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год - отсутствуют.

АО «Тракэстейт» в лице
Генерального директора

Л.И. Исламова

31.03.2026 г.