



# Общество с ограниченной ответственностью «ГУДТРАКС»

ИНН/КПП 3102039764/310201001, ОГРН 1173123008068,  
308519, Белгородская область, Белгородский район, п. Северный, ул. Транспортная, 14  
р/сч 40702810720300000053 в АО «ЮниКредит Банк» филиал г. Воронежа  
к/сч 30101810100000000709 БИК 042007709

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ГудТракс» на 31.12.2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ГудТракс» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Все суммы представлены в тыс. руб.

### 1. Общие сведения

ИНН 3102039764 КПП 310201001

ОГРН 1173123008068 дата регистрации: 10.03.2017 г.

ОКТМО 14610167051, ОКАТО 14210567000

Юридический адрес: 308519, Белгородская область, Белгородский район, пгт. Северный, ул. Транспортная, д. 14

Фактический адрес: 308519, Белгородская область, Белгородский район, пгт. Северный, ул. Транспортная, д. 14

Налоговый орган: УФНС России по Белгородской области

Высшим органом Общества является общее собрание Общества. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, функции которого исполняет Королев Константин Сергеевич с 20.03.2017 г. по настоящее время.

Уставный капитал 100 тыс. руб. (Сто тысяч рублей 00 копеек), оплачен полностью.

Учредителями и бенефициарными владельцами Общества на 31.12.2025г. являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Евроинвест Лизинг» в лице генерального директора Мозгового Алексея Александровича (99%)

- Палиенко Валерий Александрович (1%).

Основным видом деятельности Общества является ОКВЭД 45.19.1 «Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами».

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств, дочерних и зависимых обществ.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 38 человек.

### 2. Основные положения учетной политики

2.1. Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3. Бухгалтерский и налоговый учет ведется в соответствии с приказом об утверждении Учетной политики № 1-УП, № 2-УП от 30 декабря 2024 года.

### **Основные средства**

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Актив относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств, определяется в соответствии с п.п. 8, 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации (п.п. 15, 16ФСБУ 6/2020).

### **Нематериальные активы**

В соответствии с п.п. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

### **Учет арендных отношений**

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, когда по условиям договоров срок аренды не превышает 12-ти месяцев.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания над формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. При исчислении ставки дисконтирования по лизинговым обязательствам во внимание принимается разница между справедливой стоимостью ППА и номинальной суммой лизинговых платежей

### **Материально-производственные запасы**

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019«Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости.

В соответствии с п. 30ФСБУ 5/2019«Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

### **Оценочные обязательства**

В составе оценочных обязательств отражен резерв на оплату отпусков. Информация об оценочных обязательствах по оплате предстоящих отпусков работников представлена в Таблице 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Организацией применяется линейный метод амортизации. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»).

2.2. За организацию ведения бухучета отвечает генеральный директор (п. 1 ст. 7 закона № 402-ФЗ).

2.3. Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления.

2.4. Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5%. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи».

2.5. Порядок признания управленческих и коммерческих расходов:

- управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.6. Порядок уплаты налога на прибыль:

- Организация начисляет ежеквартальные авансовые платежи, отчетными периодами являются I квартал, полугодие, 9 месяцев (п. 2 ст. 285 НК РФ). Налоговый период календарный год.

- Исчисление сумм авансовых платежей производится налогоплательщиками исходя из ставки налога, в федеральный бюджет – 8%; в региональный бюджет – 17%.

2.6. Организация формирует резервы по сомнительным долгам с периодичностью Полугодие.

2.7. Организация формирует резервы по оплате отпусков Нормативным методом: процент отчислений от ФОТ (ФОТ включает все начисления, входящие в средний заработок) - 8%, предельная сумма отчислений в год – 4 000 000 рублей.

**3. В отчетном году выручка составила 1 191 418 тыс. рублей (без НДС), в т.ч.:**

3.1. По основному виду деятельности – 951 250 тыс. руб.

3.2. Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств – 87 238 тыс. руб.

3.3. Реализация запасных частей – 90 955 тыс. руб.

3.4. Аренда и управление собственным или арендуемым имуществом - 50 370 тыс. руб.

**Себестоимость продаж составила (1 060 063) тыс. руб.**

**Прочие доходы составили 77 612 тыс. рублей (без НДС).**

**Проценты к получению составили 77 427 тыс. руб., со средним процентом годовых 17-15% в т.ч.:**

- Проценты по выданным займам юридическим лицам – 75 947 тыс. руб.
- Проценты по овернайт (депозиту) – 1 480 тыс. руб.

**Проценты к уплате составили (129 902 тыс. руб) со средним процентом годовых 17-15%**

6. Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств. Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

7. Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования. Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

«31» марта 2026г.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Королев Константин Сергеевич