

Общество с ограниченной ответственностью «Регион-Дизель»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и

отчету о финансовых результатах

за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Регион-Дизель» зарегистрировано 15 января 2015 года.

Юридический адрес: 623620, Свердловская обл, Талицкий р-н, п Троицкий, ул Декабристов, д 1.

Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года составляет 16 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные виды экономической деятельности, осуществляемые Обществом в 2025 году:

- деятельность автомобильного грузового транспорта (основное направление деятельности за период - ОКВЭД 49.41);
- торговля оптовая неспециализированная - ОКВЭД 46.90;
- оптовая торговля древесным сырьем и необработанными лесоматериалами - ОКВЭД 46.73.1.

На балансе организации числятся материальные внеоборотные активы – основные средства.

Основные средства классифицируются по группам.

Основные группы по которым организация подразделяет основные средства:

- здания;
- земельный участок;
- транспортные средства;
- машины и оборудование.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с 1 числа месяца следующего за месяцем признания объекта основного средства в бухгалтерском учете и прекращается с 1 числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основного средства с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств, кроме земельных участков. По земельным участкам начисление амортизации не проводится (п.28 ФСБУ 6/2020).

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Объекты ОС стоимостью не более 100 000 (сто тысяч) рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п.3 ФСБУ 6/2020.

С 2024 года организация начала обновление единиц транспортных средств. Часть грузовых тягачей и полуприцепом оформлена в лизинг, с условием последующего выкупа в собственность.

Обязательства по аренде первоначально оцениваются как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (п.14 ФСБУ 25/2018). Данные обязательства отражены в строке 1450 баланса «Другие долгосрочные обязательства».

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99).

У организации на конец 2025 года есть один долгосрочный кредит и займ (строка баланса 1410). Платежи по данным долгосрочным заемным средствам организацией платятся в срок, просрочек нет.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99).

Капитал организации складывается из уставного капитала и нераспределенной прибыли (строка баланса 1300).

Размер уставного капитала составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Единственный учредитель Батанин Алексей Анатольевич – директор Общества, доля владения 100%.

Дебиторская задолженность (строка баланса 1240) и кредиторская задолженность (строка баланса 1520) отражают текущую задолженность организации, просроченных задолженностей по обоим направлениям нет.

Основное направление деятельности организации в 2025 году – это деятельность автомобильного грузового транспорта.

В отчете о финансовых результатах за 2025 год наглядно видно, что расходы по сравнению с 2024 годом увеличились, а выручка увеличилась не значительно.

Причины, поспособствовавшие этому:

- в марте 2025 года произошло возгорание грузового автомобиля, которое привело к полной гибели транспортного средства (автомобиль восстановлению не подлежал).

Данное событие отразилось на финансовом положении организации и повлекло за собой дополнительные материальные затраты, потерю единицы автопарка.

- содержание автопарка существенно подорожало (рост цен на топливо и комплектующие, запчасти, рост ставки оплат по системе «Платон» и т.д.).

- увеличение оплаты труда сотрудников организации (ФОТ в 2024 году составлял 21 055 114,32 – в 2025 году ФОТ составил 25 461 544,41).

Бухгалтерская отчетность за 2025 год проанализирована, цели и задачи на 2026 год организацией поставлены.

Дата составления текстовых пояснений 09 февраля 2026 года.

Директор



Батанин А.А.