

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Лендкар 05»

1. Общие сведения.

- 1.1. ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛЕНДКАР 05" (далее – Организация) зарегистрировано 05.04.2023г.. Управление Федеральной налоговой службы по Республике Дагестан, ОГРН 1230500004470 ИНН 00572033109 КПП 057201001
- 1.2. Адрес местонахождения: 367010,РД, г. Махачкала , пр-кт Имама Шамиля, д. 76Б, 2 Этаж
- 1.3. Уставный капитал Организации: 10000руб. Оплачен полностью.
- 1.4. Участники / Акционеры Организации:
Алгасанов Магомед Зубайрулаевич— 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- 1.5. Орган управления обществом: Генеральный директор – Алгасанов Магомед Зубайрулаевич действующий на основании Решения № 1 от 05.04.2023г..
- 1.6. Основной вид деятельности организации: 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами – ОКВЭД 46.71
- 1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек
- 1.8. Организация применяет Общую систему налогообложения , работало с НДС 20%
- 1.9. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.10. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность упрощенная сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия
- 3.3. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется по методу отгрузки.
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

3.5. Основные средства.

Организация не имеет основных средств.

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

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Организация не имеет нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

3.7. Учет материалов и товаров

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Остатки товаров на 31.12.2025г. составили 11193тыс.руб. ,а также входной НДС по ним 1979 тыс. руб.

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Расходы будущих периодов и прочие расходы. Отражаются на сч. 97

Основные показатели деятельности организации.

3.9. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг

за 2025 год составила 0 тыс. руб.,

за 2024 год выручка составила 3519 тыс. руб.

Убыток по результатам 2025 года составил -1151 тыс. руб.,

Прибыль за 2024 год составила 210тыс. руб.

3.10. Кредиты и займы.

На 31.12.2025г. не числятся кредиты и займы

4.Арендованные основные средства.

Организация зарегистрирована по адресу арендуемого помещения .

5.Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация не производила операции с юридическими и физическими лицами в течении 2025г.

В форме №2 «отчет о финансовых результатах» по строке 2350 прочие расходы отражены расходы на услуги банка и списание расходов на таможенное оформление товара прошлых лет.

Доходов за 2025 год нет, Организация фактически не работает.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Алгасанов Магомед Зубайрулаевич	100 % доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации

6. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

7. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «Лендкар 05»

Алгасанов М. З.