

Пояснительная записка
к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год
по
ООО «АДР»
ИНН 3250503838 КПП 324501001

1. Общие положения

ООО «АДР», зарегистрировано 07.02.2008г. в Управление Федеральной налоговой службы по Брянской области.
ОГРН 1083254001720.
Уставной капитал 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек.
Юридический адрес организации: 241010, Брянская обл, р-н Брянский, п Мичуринский, ул Данилинская, д. 5, кв. 3.
Основным видом деятельности является – деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (49.4).
Организационно правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.
Наименование организации полное – Общество с ограниченной ответственностью «АДР».
Наименование организации краткое ООО «АДР».
Руководитель организации директор: Килимиченко Илья Ильич с 19.07.2021 по настоящее время.
Главный бухгалтер: директор и главный бухгалтер в одном лице.
Организация не имеет обособленных подразделений и является микропредприятием.
Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
Дата внесения сведений в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства – 01.08.2016г.
Система налогообложения – основная система налогообложения (ОСНО).
Среднесписочная численность за 2025 год составила 6 человек.
Сведения об учредителях: Килимиченко Илья Ильич (доля 100%).
Фонд оплаты труда на предприятии за 2025 год составил 1 731 396,13 рублей в том числе руководителя (0,5 ставки) 360 000,00 рублей.
Отчисление страховых взносов на обязательное страхование за 2025г. 516 664,91 рублей и в фонд СФР 12 119,78 рублей.

2. Основы составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте РФ — российских рублях.
ООО «Компания» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество государственную помощь.

3. Учетная политика

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета(п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Материальные внеоборотные активы, руб.	Основные средства, руб.	Амортизация, руб	Остаточная стоимость ОС, руб	Баланс, стр. 1150 (тыс.руб.)
16 284 251,19	26 487 433,90	10 203 182,71	16 284 251,19	16 284

3.2. Аренда

По договору аренды № 1 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Брянская область, г. Брянск, рп Большое Полпино, ул. Фосфоритная, дом 1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3.3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведётся по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» (пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учёта для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);

п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012)

Списание запасов при передаче в производство, отгрузке товаров и готовой продукции покупателям производится по себестоимости, рассчитанной одним из способов, предусмотренных Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 5/2019

3.4. Займы и кредиты

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учёте обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов(П. 4 ПБУ 15/2008 "Учёт расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.).

3.5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— целевые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчётности и пояснениях не раскрывается.

4. Расшифровка некоторых строк баланса и отчета о фин. результатах

Финансы и другие оборотные активы, руб.	Дт задолженность по налогам и сборам, руб.	Дт задолженность поставщики, руб.	Дт задолженность покупатели, руб.	Баланс, стр. 1240 (тыс.руб.)
10 602 698,55	3 416 853,70	6 403 850,87	781 993,98	10 603

Краткосрочная кредиторская задолженность, руб.	Кт задолженность поставщики, руб.	Кт задолженность покупатели, руб.	Краткосрочная кредиторская задолженность, стр. 1520,(тыс. руб.)
36 792,58	24292,58	12500,00	37

Другие краткосрочные обязательства, руб.	Кт задолженность налоги и взносы, руб.	Кт задолженность подотчетным лицам, руб.	Другие краткосрочные обязательства, стр. 1550,(тыс. руб.)
1 221 239,17	987 563,11	233 676,06	16 732

В отчете о финансовых результата строка 2120 сумма 21805 тыс. руб. включает в себя себестоимость продаж 8273 тыс. руб. и коммерческие расходы 13532тыс. руб.

5. Капитал и расчеты с участниками

Выплата дивидендов в текущем периоде не производились.

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026