

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Сведения об Организации:

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ЛИДЕР-ТРАНС" (далее – Общество).

ОГРН 1232400018597

ИНН/КПП: 2466296131/ 246601001

Юридический адрес организации: 660118, Красноярский край, г. Красноярск, Северное ш., д. 17, помещ. 5 ком. 4-08

Дата регистрации – 17.07.2023.

Уставный капитал – 10 000 руб.

Генеральный директор – Евстропов Алексей Александрович.

Учредители:

- Евстропов Алексей Александрович – 100%

Основной вид деятельности является ОКВЭД 49.42 – «Предоставление услуг по перевозкам».

Филиалы и представительства Общество не имеет.

Среднесписочная численность составила

- За 2025 год 4 человека.

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением специализированного программного продукта 1С: Бухгалтерия 8.3., 1С: Предприятие 8.3 ЗУП.

Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность в составе: Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, а также Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н

Отчетность составляется в тыс. рублей.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023), утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в год.

Основные положения Учетной политики

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

НМА принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

При отпуске ТМЦ их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Бухгалтерский учет затрат в Обществе в рамках уставных видов деятельности ведется на следующих счетах: 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Выручка определяется по методу начисления.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

1.1. Показатель строки 1150 «Материальные внеоборотные активы»

тыс. руб.

Счета бухгалтерского учета, включенные в показатель строки:	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Основные средства (счет 01.01)	162 249	20 469
Амортизация основных средств (счет 02.02)	(11 442)	(2 050)
Приобретение объектов основных средств (счет 08.04)		8 471
ИТОГО: показатель строки 1150	150 807	26 890

1.2. Показатель строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

тыс. руб.

Счета бухгалтерского учета, включенные в показатель строки:	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Средства на депозитных счетах (сч.55)		3 400
Расходы будущих периодов (счет 76.01.9)	517	82
НДС по приобретенным ценностям (счет 19)	16 420	1 665
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)	3 864	599
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60.02)	2 253	1 509
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	129	17
Расчеты по налогам и сборам (счет 68.90)	130	34
НДФЛ исчисленный налоговым агентом (сч.68.01)		37
Расчеты по оплате труда (сч.70)		12
Расчеты с подотчетными лицами (счет 71)	336	18
Расчеты по предоставленным займам работникам	104	
ИТОГО: показатель строки 1240	23 753	7 373

1.4. По строке 1300 «Капитал»

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г., составляет 10 тыс. руб. Внесен участником Общества денежными средствами в полном объеме.

Непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 5 043 тыс. руб.

1.5. Показатель строки 1410 «Долгосрчные заемные средства»

тыс. руб.

Счета бухгалтерского учета, включенные в показатель строки:	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Долгосрчные кредиты (счет 67.01)	78 725	27 800
ИТОГО: показатель строки 1410	78 725	27 800

1.6. Показатель строки 1510 «Краткосрочные заемные средства»

тыс. руб.

Счета бухгалтерского учета, включенные в показатель строки:	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Проценты по долгосрочным кредитам (счет 67.02)	614	128
ИТОГО: показатель строки 1510	614	128

1.7. Показатель строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

тыс. руб.

Счета бухгалтерского учета, включенные в показатель строки:	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60.01)	96 382	16
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.02)	1 237	
Налог на добавленную стоимость (счет 68.02)	11	96
Налог на прибыль (счет 68.04.1)	63	403
Транспортный налог (счет 68.07)	90	17
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (счет 69)	104	53
Расчеты с подотчетными лицами (счет 71)	4	5
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	2 821	6
ИТОГО: показатель строки 1510	100 712	596

1.8. По строке 2110 «Выручка» отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Предоставление услуг по перевозкам грузов и перегону строительной техники	65 023	37 746
ИТОГО: показатель строки 2110	65 023	37 746

Генеральный директор _____ Евстропов Алексей Александрович