

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах.
Общество с ограниченной ответственностью
«ЛИДЕРАВТОТРАНС»
За 2025год.

г. Нефтеюганск.

Основныеходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ , так как является субъектом малого предпринимательства , и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика ООО «ЛидерАвтоТранс » утверждена приказом директора Шевченко И.Г от 29.12.2024 г. № 21

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Директор - Кошина Екатерина Александровна .

Главный бухгалтер - Кошина Екатерина Александровна .

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п.5

Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представителю, существенной признается сумма, отношения которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

В стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения и структура предприятия

Полное наименование общества: ООО «ЛидерАвтоТранс»

Сокращенное наименование – ООО «ЛАТ»

Организационно – правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 628301, ХМАО-Югра, г.Нефтеюганск, ул Набережная,стр.16а.

Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС№7 по ХМАО-Югре в г.Нефтеюганске 26 сентябрь 2012г.

Учредителем общества являются физическое лицо – Мухаметов Фидус Салаватович с долей 100%

Уставный капитал на момент учреждения заявлен в сумме 10 тыс. рублей, который полностью сформирован.

Видами деятельности общества согласно Уставу являются и :

Включает в себя

49.39.1

Регулярные перевозки пассажиров сухопутным транспортом, кроме железнодорожного транспорта, в междугородном и международном сообщении, а также специальные перевозки (для собственных нужд)

49.39.2

Перевозка пассажиров фуникулерами, подвесными канатными дорогами и лыжными подъемниками, не являющимися частью внутригородской, пригородной или городской и пригородной транспортных систем

49.39.3

Перевозки пассажиров сухопутным транспортом по заказам

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКВЭД) – 49.3.

Органами управления ООО является:

- единоличный исполнительный орган – директор.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, осуществляется единым исполнительным органом Общества – директором Общества.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2023г. – директор Шевченко И.Г..

на 31 декабря 2024г. – директор Шевченко И.Г..

на 31 декабря 2025г. – директор Кошина Е.А.

Налогообложение общества УСН 6% (дохода) ;

Ведение бухгалтерского учета осуществляется Главным бухгалтером .

Информация об аудиторе : Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Численность сотрудников организации:

Численность	На
	31.12.2025
Численность сотрудников, чел.	31

2. Пояснение к бухгалтерскому балансу

АКТИВ

2.1 Нематериальные активы - отсутствуют

2.2 Материальные внеоборотные активы в том числе:

Основные средства всего : отсутствуют

2.3 Запасы всего : 22 тыс.руб.

в том числе:

Горюче-смазочные материалы-22 тыс.руб.

- 2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты всего: 27 тыс.руб
в том числе:
Касса- отсутствуют .
Расчетный счет- 18 тыс.руб.
Прочие специальные счета- 9 тыс.руб.
- 2.5 Финансовые и другие оборотные активы всего : 20 806 тыс.руб.
в том числе:
Дебиторская задолженность- 19 869 тыс.руб
в том числе:
Расчеты с покупателями и заказчиками- 5 934 тыс .руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками- 703 тыс .руб.
Сальдо по ЕНС- 2 851 тыс.руб.
Расчеты по НДС , не отраженные на ЕНС -1 281 тыс.руб.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению- отсутствуют
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами- 9 101 тыс.руб.
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) - 888 тыс.руб.
в том числе:
Депозитные счета-888 тыс.руб.

ПАССИВ

3.1 Капитал

Уставный капитал- 10 тыс.руб.
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)- 4 483 тыс.руб.

- 3.2 Краткосрочная кредиторская задолженность всего 16 313 тыс .руб.
в том числе:
Расчеты с поставщиками и заказчиками- 978 тыс .руб.
Расчеты по налогам и сборам- 6 323 тыс .руб.
Расчеты по НДС ,не отраженные на ЕНС- отсутствуют .
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению- 199 тыс.руб.
Расчеты с персоналом по оплате труда – 722 тыс.руб.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами -8 091 тыс.руб.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФБСУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.
Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.
Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.
При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств, считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств, в бухгалтерском учете.
После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
Основные средства проверяются обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.
Инвестиционной недвижимостью признается недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во вложении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказание услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

С 01.01.2024 г. инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости. Амортизируется (кроме земельных участков) (п.27,28 ФБСУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ).
Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.
Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Принятые сроки полезного использования основных средств:

1	Здания и сооружения:	Свыше 30 лет.
2	Машины и оборудование:	От 3 лет до 30 лет.
3	Транспортные средства:	От 5 лет до 10 лет.
4	Прочие:	От 2 лет до 15 лет.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФБСУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу ФИФО – по средней стоимости;

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

Фактическая себестоимость запасов;

Чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предлагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается следующим способом:

№	Вид материально-производственных запасов.	Способ оценки.
1	Сырье и материалы.	ФИФО
2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали.	ФИФО
3	Топливо.	ФИФО
4	Запасные части.	ФИФО
5	Инвентарь и хозяйственные принадлежности.	ФИФО

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге нет.

Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом налога на добавленную стоимость.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках.

Уставный капитал.

Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) отражается величина уставного капитала организации. Она соответствует величине установленной Уставом Общества.

Уставный капитал ООО «ЛидерАвтоТранс» состоит из 10 000 (десяти тысяч) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая.

Сведения по выплате дивидендов:

Дивиденды по результатам деятельности за 2025 год выплачивалась в сумме 3 301,00 (Три миллиона триста одна тысяча рублей)

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных обязательных платежей.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
	Выручка		
1	Автоуслуги	57 426	51 573

2. Расходы по обычным видам деятельности

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Расходы по обычным видам деятельности	(50 083)	(46 332)
	в том числе:		
	Себестоимость продаж (автоуслуги)	(47 176)	(43 075)

3. Проценты к уплате

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Проценты к уплате	-	-

4. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи основных средств и иных активов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пеня, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

В Форме 2 «Отчет о финансовых результатах» отражаются свернуто в строках «Прочие доходы» / «Прочие расходы».

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов.	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Прочие доходы.	106	234

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов.	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Прочие расходы.	(720)	(552)

5. Налог на прибыль (доходы) организаций

№	Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Налог на прибыль (доходы) организаций	(2259)	(3643)
	в том числе: Налог при упрощенной системе налогообложения	(2259)	(3643)

6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода»

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	4 470	1 380

7. Информация о прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ЛидерАвтоТранс», отсутствуют.

9. Государственной помощи в 2025 году не было.

10. Информация о Непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность на протяжении 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.



[Handwritten signature]

К.А Кошина
К.А Кошина