

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

по ООО «АЛДИ»

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

г.Барнаул

26.03.2026г.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. сформирована с учетом требований федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34 и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета, в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025г.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 равен 10000 (десять тысяч) рублей  
За 2025 год изменений уставного капитала не было.

Сотрудников на 31 декабря 2025 года 5 человек .

Основным видом деятельности ООО «АЛДИ »:Деятельность автомобильного грузового транспорта — ОКВЭД 49.41

Предприятие работает на общей системе налогообложения  
Выручка по деятельности составляет 27205 тыс руб, в том числе:

### 1. Производственная деятельность организации

№ п/п	Договор, предмет договора	Группа дохода	2025г тыс руб	Рост/снижение по сравнению с 2024г тыс руб
1	Деятельность автомобильного грузового транспорта	Деятельность автомобильного грузового транспорта	27205	-19227
	ИТОГО:		27205	-19227

Прочие доходы от реализации Общества в 2025 г. составили 69 тыс. руб.

Реализация в рамках основного вида деятельности и в рамках дополнительных видов деятельности не подлежит лицензированию.

Общие тенденции развития общества в отчетном году:

### 2. Основные положения учетной политики

В 2025 году бухгалтерский учет осуществлялся в соответствии с законодательством РФ и приказом №б/н об учетной политике от 1 января 2022г. года, а так же в соответствии с концепцией непрерывности деятельности.

1. Организация принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств. с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. 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. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

2. Начисление амортизации по объектам основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств отражать на счете 02 «Амортизация основных средств»

3. Не проводить ежегодную переоценку основных средств на 1 число отчетного года. (П. 15 ПБУ 6/01, П. 42 Положение по ведению бухгалтерского учета)

4. При выбытии остаточную стоимость основных средств формировать на счете 91 «Прочие доходы и

расходы».

5. Стоимость нематериальных активов погашать линейным способом, исходя из норм, определенных с учетом срока полезного использования. Если срок полезного использования нематериального актива документацией не определен, то он устанавливается распоряжением руководителя.

Отражать начисление амортизации с использованием счета 05 «Амортизация нематериального актива». (П. 56 ПБУ 14/2000, Инструкция по применению плана счетов).

6. Основанием для списания объекта основного средства с учета является не использование объекта в производстве продукции, работ, услуг или управлении организацией в течение 12 месяцев. (П. 77 Методических указаний по учету основных средств).

7. Оценка стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при их выбытии производить по первоначальной стоимости каждой единицы. (П. 26 ПБУ 19/02).

8. Материалы отражать на счете 10 .

9. Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» признавать полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности с отнесением на счет 90 «Продажи». (П. 9 ПБУ 10/99, инструкция по применению плана счетов).

10. Сроки и направление списания расходов будущих периодов определять на основании условий, согласно которым произведены данные расходы, в соответствии с действующим законодательством, а при необходимости - с приказом руководителя предприятия.

11. Товары учитывать по покупной стоимости.

12. Резервы предстоящих расходов и платежей не создавать.

13. Резерв сомнительных долгов не создавать.

14. Дополнительные затраты по займам включаются в полной сумме в составе прочих расходов в период, в котором затраты были произведены. (П. 20 ПБУ 15/01).

15. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) утверждено Приказом Минфина России от 19.11.02 № 114н не применять (как субъект малого предпринимательства).

Руководитель ООО «АЛДИ»  Ворона Д. Е.

26.03.2026 года.

