

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности ООО «АВТОЛИДЕР» за 2025 год

1. Общие сведения о деятельности организации

1.1. Наименование полное: Общество с ограниченной ответственностью «АвтоЛидер»
(сокращенное наименование: ООО «АвтоЛидер»)

1.2. Дата регистрации: 28 апреля 2017 г.

1.3. ИНН/КПП: 7415097627/741501001.

1.4. ОГРН: 1177456031873

1.5. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 49.41 — Деятельность автомобильного грузового транспорта.

1.6. Система налогообложения: Общая (ОСНО)

1.7. Характер деятельности: Организация оказывает услуги по перевозке грузов. Собственные основные средства (транспорт) на балансе отсутствуют, перевозки осуществляются с привлечением наемного транспорта у сторонних организаций и ИП.

1.8. Среднесписочная численность: на 31.12.2025 составляет 1 человек.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

2.6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

3. Структура и анализ показателей деятельности за 2025 год

Активы организации (Бухгалтерский баланс)

3.1. Нематериальные, финансовые и др. внеоборотные активы: 35 тыс. руб.

Включает предоставленный займ (беспроцентный) сторонним организациям – 35 тыс. руб. Займ возвращен в полном объеме в феврале 2026г.

3.2. Запасы: на 31.12.2025 составляют 109 тыс. руб.

Включает запасные части и пр. материалы (сч. 10) — 109 тыс. руб.

3.3. Дебиторская задолженность: на 31.12.2025 составляет 33 тыс. руб.

Включает сальдо ЕНС (переплата) – 33 тыс.руб.
Просроченной задолженности нет.

3.4. Денежные средства: на 31.12.2025 остаток на расчетном счете - 168 тыс. руб.

Пассивы организации (Капитал и обязательства)

3.5. Капитал: на 31.12.2025 составляет 202 тыс. руб.

Включает уставный капитал 10 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль на конец года составляет 192 тыс. руб.

3.6. Кредиторская задолженность: составляет 143 тыс. руб.

Включает задолженность перед поставщиками - 107 тыс. руб.
Задолженность по налогам и сборам - 36 тыс. руб.
Задолженности по оплате труда - нет.
Просроченной и сомнительной задолженности нет.

Доходы и расходы (Отчет о финансовых результатах)

3.7. Выручка: 2025г. - 1357 тыс. руб. (без НДС), 2024г. - 1099 тыс. руб. (без НДС)
Выручка получена от оказания транспортных услуг по доставке грузов для заказчиков.

3.8. Расходы по обычным видам деятельности: 2025 г. – 1262 тыс. руб. 2024 г. – 1011 тыс. руб. Включают:

Расходы на текущую деятельность: 2025г. - 1 012 тыс. руб., 2024г. – 776 тыс. руб.
Расходы на заработную плату (в т.ч. страховые взносы): 2025г. - 250 тыс. руб., 2024г. – 235 тыс. руб.

3.9. Прочие доходы: 2025г. - 26 тыс. руб.
Выставлены штрафные санкции заказчику за срыв погрузки – 26 тыс.руб.

3.10. Прочие расходы: 2025г. - 36 тыс. руб., 2024г. – 36 тыс. руб.

4. События после отчетной даты и перспективы

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, способных оказать влияние на оценку активов и обязательств, не происходило. Организация планирует продолжать деятельность в сфере грузоперевозок, наращивая объемы оказываемых услуг.

Директор

Л.А.Хохряков

30.03.2026г.