

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Альянс-Авто» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Альянс-Авто» (ОГРН 1073252000359, ИНН 3252004383) создано 12.02.2007.

Юридический адрес: 243447, Брянская область, Почепский район, с. Витовка, ул. Почепская. Основной вид деятельности: грузоперевозки (ОКВЭД 49.41). За 2025 год других видов деятельности не применялось.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»). Налоговая ставка – 15%.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Организация является субъектом малого предпринимательства (среднесписочная численность 5 человек).

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика утверждена приказом № 3 от 30.12.2024. Основные положения:

Учет амортизируемого имущества

- Основные средства стоимостью до 40 000 руб. списываются на затраты в момент ввода в эксплуатацию.

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Учет материалов

- ГСМ списывают согласно нормам, учитывая данные путевых листов и расчета норматива по расходу ГСМ с учетом критериев, предусмотренных распоряжениями Минтранса №АМ-23-р от 14.03.2008, №НА-50-р от 14.05.2014 и №НА-80-р от 14.07.2015 с учетом пробега груженых и порожних ТС, климатических условий, автомобилей находящихся в эксплуатации более 8 лет и общим пробегом более 150 тыс. км.

- Списание стоимости автомобильных шин на расходы производится в момент их первого отпуска в эксплуатацию

Учет затрат

- К прямым расходам на оказание услуг относятся:

все расходы на приобретение материалов, используемых в процессе оказания услуг, кроме общехозяйственных и общепроизводственных материальных затрат;

расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе оказания услуг;

суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, начисленные на заработную плату персонала, участвующего в процессе оказания услуг;

суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в процессе оказания услуг.

- Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально.

3. Расшифровка статей баланса

3.1. Основные средства (строка 1150)

На балансе организации числятся основные средства, используемые для работы.

Таблица 1 – Основные средства на 31.12.2025 (тыс. руб.)

Наименование	Остаточная стоимость
Здание (в собственности)	148
ДВС	355
Мост	51

Начислено амортизации 172 тыс. руб.

3.2. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы составляют 4635 тыс. руб. Инвентаризация запасов проведена 31.12.2025. Расхождений не выявлено.

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 2239 тыс. руб., в том числе:

- Задолженность за оказанные услуги – 2239 тыс. руб.
- Просроченная задолженность на 31.12.2025 – 754,5 тыс. руб. (задолженность с истекшим сроком оплаты на 31.12.2025). Создан резерв по сомнительным долгам в размере 754 тыс. руб.

3.4. Денежные средства (строка 1250)

- Расчетный счет – 183 тыс. руб.
- Касса – 12 тыс. руб.
- Итого – 195 тыс. руб.

3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 120 тыс. руб., в том числе:

- Перед арендодателем – 104 тыс. руб. (срок оплаты 31.12.2025).
- По налогам и сборам (НДФЛ) – 16 тыс. руб. (налог за 2025 год, срок уплаты 31.12.2025).

4. Информация о деятельности

Выручка от оказания услуг (грузоперевозки) за 2025 год составила 10 700 тыс. руб. (по данным отчета о финансовых результатах). Себестоимость продаж – 7382 тыс. руб.

Управленческие расходы – 1709 тыс. руб. Прочие расходы – 522 тыс. руб. Чистая прибыль – 1 087 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов:

- Расходы на услуги банка – 175 тыс. руб.
- Транспортный и земельный налоги – 54 тыс. руб.
- Командировочные – 293 тыс. руб.

5. Иная информация Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой отчетности проведена по состоянию на 31.12.2025. Расхождений не выявлено. Судебные споры с участием организации отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Альянс-Авто»  Касьяненко В.Н.

Главный бухгалтер  Касьяненко А.А.

