Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Лидер Дорог» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Лидер Дорог», зарегистрировано ИФНС № 2366 по Краснодарскому краю г. Сочи 21.09.2017г.

ОГРН 1172375076620, ИНН 2320251670, КПП 232001001, Юр.адрес: 354068, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г СОЧИ, УЛ ТИМИРЯЗЕВА, Д. 52/6, КВ. 40.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41).

Состав учредителей:

Саровская Ангелина Анатольевна – Генеральный директор;

ООО «Лидер дорог» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ.За 2025 год применялась Упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Лидер дорог» на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов СМП организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «Лидер дорог» применяет сокращенный план счетов, а именно:

-дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов 60, 62 ,71, 75, 76.

-финансовые результаты отражаются с использованием счетов 90,91 на 99 счет.

Учет доходов и расходов отражается кассовым методом. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет основных средств ведется упрощенным способом согласно п.3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обеспечение.

3. Структура баланса.

3.1. Расшифровка строки 1210 «Запасы»

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	Приход (стоимость) тыс.р.	Расход (стоимость) тыс.р.	Остаток (стоимость) на 31.12.2025г. тыс.р.
Материалы	119	0	108	11

3.2.Расшифровка строки 1250 «Денежные средства»

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	Приход (стоимость) тыс.р.	Расход (стоимость) тыс.р.	Остаток (стоимость) на 31.12.2025г. тыс.р.
Денежные средства	11	0	1	10

3.3. Расшифровка строки 1230 «Финансовые и другие активы»

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	Приход (стоимость) тыс.р.	Расход (стоимость) тыс.р.	Остаток (стоимость) на 31.12.2025г. тыс.р.
Подотчетные средства	132	0	10	122

3.4. Расшифровка строки 1300 «Капитал и резервы»

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	Приход (стоимость) тыс.р.	Расход (стоимость) тыс.р.	Остаток (стоимость) на 31.12.2025г. тыс.р.

Уставной капитал	10	0	0	10
Нераспределенная прибыль	252	0	120	132

4.Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	Приход (стоимость) тыс.р.	Расход (стоимость) тыс.р.	Остаток (стоимость) на 31.12.2025г. тыс.р.
Краткосрочная ДТ	132	0	0	132

5.Расшифровка отчета о финансовых результатах.

В 2025 году в ООО «Лидер дорог» произведены материальные расходы (строка 2350) в размере 108 тысяч рублей, в связи с чем получен убыток от текущего периода в размере 108 тысяч рублей.

Генеральный Директор ООО «Лидер Дорог» _____ А.А. Саровская