

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «Автолидер» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Автолидер» зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 24 по Самарской области 25.07.2017 года.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 01176313065290.

ИНН 6315019493

КПП 631501001

Адрес (местонахождение): РФ, 443013, Самарская область, город Самара, ул. Московское шоссе, д.3 офис 408.)

Основной вид деятельности: деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29).

Директор ООО «Автолидер»

Рута Максим Анатольевич, назначен решением №1 единственного учредителя ООО «Автолидер» от 19.07.2017 г

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 25.08.2017 № 1-УП

Учетная политика ООО «Автолидер» сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н.

Бухгалтерский учет ООО «Автолидер» ведется в соответствии с Федеральным законом N402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Упрощенная бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности ООО «Автолидер» не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая упрощенная бухгалтерская отчетность ООО «Автолидер» состоит из Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года, Отчета о финансовых результатах и Пояснительной записки к Бухгалтерскому балансу.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Отчетным годом является период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета 1С:Предприятие» версия 8.5.

Уставный капитал ООО «Автолидер»: 10 000 (Десять тысяч) руб.

Учет основных средств

Учет основных средств (далее-ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его

стоимость превышает 100 000 руб. и срок полезного использования больше года, а стоимостью ниже лимита сразу списывается в расходы

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете до момента списания с бухгалтерского учета. Начисление амортизации производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Учет материально-производственных запасов

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

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

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

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Документы и документооборот

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 7/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

3. Пояснения к статьям баланса

В соответствии с п. 53 ФСБУ 4/2023, при составлении Бухгалтерского баланса и Отчёта о финансовых результатах организации, которые вправе применять упрощённые

способы ведения бухгалтерского учёта, могут объединять показатели в группы. В этом случае в отчётности приводятся только итоговые показатели таких групп без детализации по входящим в них показателям Формы упрощённой бухгалтерской отчётности (в том числе представляемой упрощённой бухгалтерской отчётности) определяются экономическим субъектом на основе образцов, приведённых в приложениях N 6 - N 9 к ФСБУ 4/2023. (п. 63 ФСБУ 4/2023).

По строке 1210 «Запасы» отражены материалы в сумме 1 157 тыс руб. Основную долю в составе материальных запасов составляют запасные части к автотранспорту в размере 685 тыс. руб, ГСМ 298 тыс.руб, прочие материалы 174 тыс руб

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства на расчетных счетах ООО «Автолидер» на 31.12.2025 года в сумме 5 706 тыс руб

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» 13 079 тыс руб отражена дебиторская задолженность в размере 13 079 тыс руб.

По строке 1300 «Капитал» в размере 5 592 тыс руб. отражена нераспределенная прибыль и уставный капитал в размере 10 тыс. руб

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» в сумме 14 349 тыс.руб отражена краткосрочная кредиторская задолженность в размере 14 349 тыс.руб

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

В отчетном году выручка по основному виду деятельности составила 39 563 тыс.руб (строка 2110)

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) в отчетном году составили 38 895 тыс руб в т.ч:

-Оплата труда и страховые взносы 1 733 тыс.руб

-Содержание служебного автотранспорта 1 700 тыс руб

-Затраты на страхование 466 тыс. руб

По строке 2350 «Прочие расходы» в сумме 614 тыс руб отражены:

-Расходы на услуги банков 182 тыс руб

-Прочие расходы 432 тыс.руб

По строке 2410 «Налог на прибыль организаций» отражен налог на прибыль в размере 16 тыс.руб

По строке 2400 «Чистая прибыль» составила 38 тыс.руб.

Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует. Текучесть кадров в отчетном периоде отсутствовала, списочная численность — 6 чел.

Директор

27.03.2026г



Рута М.А.