

Пояснительная записка

К бухгалтерскому балансу ООО «Айрос» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Реквизиты юридического лица: ООО «Айрос»

ИНН 6611007850 КПП 667601001

ОГРН 1026600877599 дата регистрации 07.10.2002

Юридический и почтовый адрес: 623856, Свердловская область, г Ирбит, ул Пролетарская, д. 74а

Директор: Лесечко Оксана Владимировна ИНН 661100105081

Бухгалтер: Никитина Надежда Владимировна ИНН 661100291920

Основной вид экономической деятельности:

46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Дополнительные виды экономической деятельности:

47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах

49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам дизельного топлива

Среднегодовая численность работников 3 человека, обособленных подразделений нет.

2. Учетная политика;

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта 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 списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

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

3. Нематериальные активы;

Отложенные налоговые активы образовались за счет будущей амортизации основных средств (машино-место) в сумме 2 289 060 руб.

4. Основные средства;

В составе основных средств на балансе ООО «Айрос» на конец года числятся 3 грузовых тягача (первоначальная стоимость — 10 746 358 руб.), 3 полуприцепы цистерны (первоначальная стоимость — 4 203 390 руб.), автомобиль «Лексус» (первоначальная стоимость — 5 336 712 руб.) топливораздаточная колонка (первоначальная стоимость —

560 000 руб.), моноблок (первоначальная стоимость — 49 144 руб.). В 2025 году было приобретено машино-место (первоначальная стоимость — 2 310 00 руб.) В течение года была начислена амортизация по машино-месту и ТРК — 169 750 руб. Остальные основные средства — амортизация 100% в прошлых периодах.

5. Финансовые вложения;

Финансовых вложений в 2025 году не было.

6. Запасы;

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".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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.

Товаров, предназначенных для продажи: - приобретено на сумму 316 031 765 руб.; - продано на сумму 313 271 258 руб. Резерв под снижение стоимости товаров не создавался. Материалов, предназначенных для управленческих нужд организации: - приобретено на сумму 1 860 573 руб.

7. Дебиторская задолженность, Кредиторская задолженность;

Дебетовый оборот по счету 62 (расчеты с покупателями) составляет 477 968 657 руб. По счету 62 (авансы полученные) — 831 430 руб. Кредитовый оборот по счету 60 (расчеты с поставщиками) составляет 405 687 054,33 руб. По счету 60 (авансы выданные) 349 999 071,00 руб. Согласно условиям договора задолженность покупателей краткосрочная. Долгосрочной дебиторской задолженности у организации ООО «Айрос» нет. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Кредитовый оборот по счету 68 (налоги) равен 7 160 085,79 руб., по счету 69 (страховые взносы) — 657 173,02 руб., по счету 70 (заработная плата персонала) — 2 764 975,96 руб.

8. Обязательства;

Долгосрочные заемные средства, в т. ч. прочие долгосрочные обязательства, на начало 2025 года составляли 14 137 000 руб. в течение года погашено 137 000 руб., остаток на 31.12.2025 года 14 000 000 руб.

Краткосрочные заемные средства на начало 2025 года составляли 18 570 068,22 руб. в течение года погашено 13 594 780,70 руб., остаток на 31.12.2025 года 4 975 287,52 руб.

Других краткосрочных обязательств не было.

9. Государственная помощь не оказывалась;

10. Иная информация (Анализ финансовых результатов).

В организации ООО «Айрос» за 2025 год выручка выросла на 1%, себестоимость товаров увеличилась на 1%, прибыль от продаж выросла на 1%.

Доходы увеличились на 1%.