Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «АВРОРА-ЗОЛОТО 1» (ООО «АВРОРА-ЗОЛОТО 1»)

ИНН/КПП 7813298724/781301001, ОГРН 1187847022010
Адрес: Санкт-Петербург г, Большой ПС пр-кт, дом № 18, литера А, помещение 15-Н (ч.п.3)

1. Общая информация об организации

ООО «АВРОРА-ЗОЛОТО 1» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
07.29.41 - добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.
Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использование программного продукта «1С: Предприятие 8.3».
Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.
Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по ФИФО. Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется
по ФИФО.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
К прямым расходам, связанным с реализацией товаров, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: транспортные расходы
Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44, по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».
Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).
Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.
Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу». Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.
В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

4. Аренда
По договору аренды №24/1А-01 от 01.11.2024 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.
Предмет аренды — Санкт-Петербург г, Большой ПС пр-кт, дом № 18, литера А, помещение 15-Н (ч.п.3)
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Финансовые и другие оборотные активы
В строке «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса суммирована дебиторская задолженность по авансам выданным и по расчетам с бюджетом:
- авансы выданные – 4470 тыс. руб.;
- расчеты с бюджетом – 1 тыс. руб.;

6. Кредиторская задолженность

По строке «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса учитывается задолженность перед поставщиками на сумму 1 138 тыс. руб.;
По состоянию на 31.12.2025 Общество не формировало резерв сомнительной дебиторской задолженности в связи с ее отсутствием.

7. Займы полученные

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества существуют обязательства по беспроцентным займам полученным от Калашниковой Ларисы Тимофеевны на сумму 9651 тыс. руб.. Информация о вышеуказанных займах, полученных в бухгалтерском балансе представлена по стр. 1510 «Краткосрочные заемные средства».

8. Доходы и расходы от основной деятельности
Доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации товаров, работ, услуг) признаются независимо от времени поступления денежных средств – по начислению. Основанием для отражения выручки в учете является момент перехода к покупателю права собственности на отгруженные товары (выполненные работы, оказанные услуги).
Доходы от обычных видов деятельности в 2025 г. отсутствуют.
Расходы, учтенные в бухгалтерском учете на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в бухгалтерской отчетности отражены по строке «Управленческие расходы».

9. Прочие доходы и расходы
Информация о структуре прочих доходов и расходов Общества:
Прочие расходы:
- расходы на услуги банков – 4 тыс. руб.;
- прочие операционные расходы - 19 тыс. руб.

10. Информация, не подлежащая раскрытию
В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
— основные средства;
— нематериальные активы;
— запасы;
В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал и расчеты с участниками
Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Калашникова Лариса Тимофеевна, доля участия — 100 процентов.
В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

12. Органы управления
Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Калашникова Лариса Тимофеевна (Решение № 01/23 от 23.01.2023, 5 лет).Главный бухгалтер — Калашникова Лариса Тимофеевна

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АВРОРА-ЗОЛОТО 1» Л.Т. Калашникова

Главный бухгалтер ООО «АВРОРА-ЗОЛОТО 1» Л.Т. Калашникова