

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Тора»

Сокращенное наименование: ООО «Тора»

Адрес регистрации: 666940, Иркутская область, Бодайбинский район, рп. Кропоткин, ул. Заречная, д.11, кв.6

ИНН 3802011394 КПП 380201001

ОГРН 1073802000051

ОКПО 97721700

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации от 15.02.2007 года.

Уставный капитал организации 10 000 рублей. Четыре учредителя каждый с долей ставки 25%

Основным видом деятельности Общества является: Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12)

Доходы Общество получает от дополнительного вида деятельности: Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (ОКВЭД 49.4)

Средняя численность работников: 3 человека

Руководитель: Директор Грачев Е.С.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным Законом № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024 года № 114 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете» и нормативными актами Российской Федерации.

В связи с применением Обществом бухгалтерского учета в упрощенном порядке не применяются следующие ПБУ

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество использует метод начисления.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 рублей за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

После признания объектов основного средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету (п.33,35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности и мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Общество применяет упрощенные способы учета:

- капитальные вложения- по подп.а.п.4 и 13 ФСБУ 26/2020;
- основные средства- по п.3 ФСБУ 6/2020;

В составе основных средств на балансе на конец года числятся транспортные средства (остаточная стоимость- 5253 тыс.руб.). В течении года начислена амортизация - 782 тыс.руб.

4. ЗАПАСЫ

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв по обеспечению не создается. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Общество применяет упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы»

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составила 10 912 тыс.руб., (в основном задолженность покупателей ООО «СИРИУС»). Просроченной задолженности нет.

6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность составила 357 тыс.руб., (в основном задолженность по налогам). Задолженности по поставщикам и по заработной плате нет.

7. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

- Выручка за 2025 год составила 20 071 тыс.руб.
- Чистая прибыль за 2025 год составила 779 тыс.руб.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий, влияющих на оценку финансового состояния, в период между 31.12.2025 и датой подписания отчетности не произошло.

Директор _____ / Е.С. Грачев/

Дата: 27.03.2026г