

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

1. Деятельность:

Основной вид деятельности организации ООО «АВЕРСМЕДИА» - «Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами» КОД ОКВЭД 46.73.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3»

2.2. Инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а так же в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.

В сентябре 2025 года организация приобрела Каток дорожный ДУ-47Б-1 знак 5273УР02 стоимостью 208333 рублей. Так как каток будет использоваться только в летнем сезоне, то по решению директора, объект был переведен на консервацию на шесть месяцев, поэтому амортизация не начислялась.

Таблица №1 (тыс.руб.)

год	Первонач.стоимость	Годов.амортизация	Остаточ.стоимость
первый	208.00	-	208.00

Расшифровка строки баланса «Запасы».

Таблица №2 9тыс.руб.)

Наименование	На начало года	приход	расход	На конец года
Товары	5508.00	19115.00	20194.00	4429.00
Материалы	-	8088.00	7512.00	576.00
Итого:	5508.00	27203.00	27706.00	5005.00

2.3 Применения стандартов бухгалтерского учета.

В связи с отнесением организации к субъектам Малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Выручка: Основная выручка 24 265 тыс.руб. получена от реализации товаров.

Себестоимость: Списано товаров на сумму 24 210 тыс.руб.

Прочие расходы: Включают расходы на услуги банков – 9 тыс.руб.