Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «АУМА» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО зарегистрировано в г. Иркутск. Основной вид деятельности — Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (ОКВЭД 46.71). Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 4778 тыс. руб., среднесписочная численность — 1 человек).

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

- ПБУ 18/02 не применяется.
- Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).
- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Расшифровка отдельных показателей

Основные средства: балансовая стоимость на конец года составляет 0 тыс. руб., основные средства отсутствуют.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 2280 тыс. руб. (предоставленный займы, задолженность контрагентов). Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность — 32 тыс. руб., состоит из текущей задолженности по налогам.

4. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.