

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «Компания Киль-Волга» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Компания Киль-Волга» зарегистрировано в г. Нижний Новгород.

Основной вид деятельности — Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46).

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 60,0 млн руб., среднесписочная численность — 9 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 один раз в год.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Расшифровка отдельных показателей

Основные средства: балансовая стоимость на конец года составляет 2,9 млн руб. (автомобиль ГАЗель). Износ начислен полностью.

Товар на складе - 7,23 млн руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 4,33 млн. руб. Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность — 5.0 млн руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками, основной поставщик ООО ГМК Киль – задолженность 3,5 млн руб. и по налогам.

Есть кредитная линия на сумму 5,5 млн руб, а также договор лизинга автомобиля ГАЗель, остаточная задолженность 2,5 млн руб.

4. События после отчётной даты

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