Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Адышес» за 2025 год

1. **Общие сведения:**

Полное наименование организации: общество с ограниченной ответственностью "Адышес" ИНН: 0106004037 КПП: 010701001 ОГРН: 1020100825436. Зарегистрирован в едином государственном реестре юридических лиц 06 июля 1999 года.

Юридический адрес: 385132, Респ. Адыгея, р-н Тахтамукайский, пгт. Энем, ул. Ильницкого, д. 12

Основной вид деятельности:

Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах (код по ОКВЭД 47.30) Среднесписочная численность – 1 человек.

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».

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. **Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 рублей.
- Материалы списываются в производство по средней себестоимости.
- Затраты на ремонт основных средств, включаются в расходы текущего периода.
- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов). Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с 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 методу ФИФО.

3. Расшифровка показателей баланса

3.1. Основные средства

(строка 1150):

На 31.12.2025 основные средства представлены недвижимое имущество:

АГЗС, АЗС, Земельный участок, остаточной стоимостью 3164 тыс. руб. Первоначальная стоимость – 4046 тыс. руб., накопленная амортизация – 882 тыс. руб.

3.2. Дебиторская задолженность (строка 1230):

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 283 тыс. руб. – это задолженность возникла в декабре 2025 года. Просроченной задолженности нет.

3.4. Денежные средства (строка 1250):

Остаток денежных средств на расчетном счете – 3 тыс. руб.

3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520):

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 184 тыс. руб.

4. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях в капитале;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.



Директор **Куйсоков А. Х.**