ПОЯСНЕНИЯ

К БУХАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АРГО»

ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «АРГО» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в
Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об обществе:

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «АРГО».
Общество с ограниченной ответственностью «АРГО» зарегистрировано 26.04.2010 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области.
В Единый государственный реестр юридических лиц внесена регистрационным номером (ОГРН) 1105405009918.
Юридический адрес: 630017, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ ТОПОЛЕВАЯ, Д. 9, ОФИС 23
Фактический адрес: 630017, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ ТОПОЛЕВАЯ, Д. 9, ОФИС 23.
Уставный капитал Общества составил: 10 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:
ОКВЭД 46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией.
Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством.
Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

1.3. Структура капитала, основные участники/учредители.

(основание: п.27 ПБУ 4/99)

Участник/учредитель Общества физическое лицо.
Размер доли 100% .

2. Информация об учетной политике

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности
Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.
Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствие с положениями, указанными в Учетной политике Общества.
Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».
Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ № 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 года № 204 н.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ № 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования больше 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.202 г. № 1 (в редакции Постановления Правительства РФ от 28.04.2018 № 526). При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Амортизация по всем объектам ОС начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия к учету . Начисление амортизации по всем объектам ОС прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета.

2.2. Запасы

Учет МПЗ ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н. Основным видом запасов являются товары для перепродажи, расходные материалы к оргтехнике, канцелярские товары, хозяйственные товары, инвентарь. ТМЦ учитываются по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость. Способ списания МПЗ – ФИФО.

2.3. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/202 « Капитальные вложения».

2.4. Учет доходов и расходов

Выручка

К доходам от основного вида деятельности относится выручка от реализации товаров.Остальные доходы являются прочими доходами.

Общество определяет метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, услуг, иного имущества в соответствии с принципом начисления, т.е. на дату передачи товаров, выполнения работ, оказания услуг при условии перехода права собственности на них покупателю (заказчику). Учет затрат ведется на счете 44 «Издержки обращения».

3. Пояснение к бухгалтерской отчетности Общества

3.1 Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

Строка 1210 «Запасы» - 251 тыс.руб. включает товары для перепродажи.

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» - 3 105 тыс. руб. включает:

- авансы выданные – 163 тыс. руб.,
- задолженность покупателей – 2913 тыс.руб.,
- расчеты с бюджетом – 28,7 тыс.руб.

Строка 1250 « Денежные средства» 51 тыс.руб. включает в себя остаток денежных средств на расчетном счете.

Строка 1300 «Капитал» - 2727 тыс.руб. включает:

- уставной капитал – 10 тыс.руб.,
- нераспределенная прибыль – 2717 тыс.руб.

Строка 1520 « Краткосрочная кредиторская задолженность» включает:
- расчеты с поставщиками – 613,4 тыс.руб.
- авансы полученные – 50,3 тыс.руб.,
- задолженность перед бюджетом – 5 тыс.руб.
- расчеты с бюджетом 9 тыс.руб.

3.2. Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах за 2025 год

Строка 2110 « Выручка» - 2951 тыс.руб.

Строка 2120 – 2756 тыс.руб. включает:
- себестоимость проданных товаров - 2287,6 тыс.руб.,
- оплата труда (включая страховые взносы) – 468,7 тыс.руб.

Строка 2350 «Прочие расходы» 21 тыс.руб. - услуги банка.