Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "АНЦЕЛЛ" (ООО "АНЦЕЛЛ")

ИНН 6141057681, КПП 614101001, ОГРН 1216100012545

Адрес: 346885, Ростовская область, г Батайск, ул. Энгельса, зд. 199а/43

1. Общая информация об организации

ООО "АНЦЕЛЛ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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 с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявились.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

17.29 Производство прочих изделий из бумаги и картона

16.10.2 Производство пиломатериалов, профилированных по кромке; производство древесного полотна, древесной муки; производство технологической щепы или стружки

17.11 Производство целлюлозы и древесной массы

20.59 Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки

23.99.3 Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков

23.99.6 Производство минеральных тепло и звукоизоляционных материалов и изделий

38.32.5 Утилизация вторичных неметаллических ресурсов во вторичное сырье

46.12.3 Деятельность агентов по оптовой торговле промышленными и техническими химическими веществами, удобрениями и агрохимикатами

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием

46.75 Торговля оптовая химическими продуктами

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

47.52.7 Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Строка 1150 "Материальные внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	7 869 243,51
- **минус** Сальдо на конец периода по дебету счета 01.09	0,00
- **минус** Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-2 321 505,85
+ **плюс** Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.02	0,00
+ **плюс** Сальдо на конец периода по дебету счета 07	0,00
+ **плюс** Сальдо на конец периода по дебету счета 08.03	0,00
+ **плюс** Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Основные средства"	0,00
+ **плюс** Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.2 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Основные средства"	0,00
+ **плюс** Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Основные средства"	0,00
+ **плюс** Сальдо на конец периода по дебету счета 08.04.5	0,00
+ **плюс** Сальдо на конец периода по дебету счета 23.05	0,00
+ **плюс** Сальдо на конец периода по дебету счета 08.01	0,00
+ **плюс** Сальдо на конец периода по дебету счета 08.02	0,00
+ **плюс** Сальдо на конец периода по дебету счета 08.04.1	0,00
+ **плюс** Сальдо на конец периода по дебету счета 08.04.2	0,00
+ **плюс** Сальдо на конец периода по дебету счета 08.12	0,00
+ **плюс** Сальдо на конец периода по дебету счета 03	0,00
- **минус** Сальдо на конец периода по дебету счета 03.09	0,00
- **минус** Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.02	0,00
Итого по строке:	**5 547 737,66**

5. Аренда

По договору субаренды нежилого помещения №1 от 01.07.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательства по аренде признаются.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: Ростовская область, г Батайск, пер Учебный, д. 1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы применяются 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 обесценивание 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 средней себестоимости.

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	3 473 171,84
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 15	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 16	0,00
- минус Сальдо на конец периода по кредиту счета 16	0,00
- минус Сальдо на конец периода по кредиту счета 14	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 43	4 643,82
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 41	0,00
- минус Сальдо на конец периода по кредиту счета 42	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 44	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 45	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 28	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 20	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 21	6 217,13
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 23.01	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 29	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Запасы"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.2 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Запасы"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Запасы"	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 11	0,00
Итого по строке:	**3 484 032,79**

7. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

Строка 1410 "Долгосрочные заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.01	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.03	1 860 000,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.05	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.21	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.23	0,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.25	0,00
Итого по строке:	**1 860 000,00**

Строка 1450 "Другие долгосрочные обязательства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Долгосрочная часть обязательства по аренде (лизингу) - по данным счетов 76.07, 76.ВА	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 98.02	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 98.03	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 98.04	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	869 064,32
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 96.09	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 96.09	0,00
Итого по строке:	**869 064,32**

Строка 1510 "Краткосрочные заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 66	22 409 947,28
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.02	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.04	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.06	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.22	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.24	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.26	0,00
Итого по строке:	**22 409 947,28**

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Пивоваров Александр Николаевич, доля участия – 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Арушанов Агас Аршакович (Решение № 3 от 12.07.2024, 5 лет).

Главный бухгалтер – Головко Ирина Яковлевна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 06 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Анцелл» А.А. Арушанов

Главный бухгалтер ООО «Анцелл» И.Я. Головко

