Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Ардена» (ООО «Ардена»)

ИНН 2466222436, КПП 246501001, ОГРН 1092468032645

Адрес: 660020, г. Красноярск, ул. Дудинская 3а стр.4

1. Общая информация об организации

ООО «Ардена» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации, относится к субъектам малого предпринимательства.

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.74.3 — торговля оптовая ручными инструментами

2. Учетная политика

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

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе НМА не числятся.

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, основные средства не приобретались.

5. Финансовые активы

Показатель в сумме 13 094 сформирован из следующих компонентов:

- денежные средства 12 830 тыс.руб;

- дебиторская задолженность покупателей и поставщиков 228 тыс.руб;

- 36 тыс.руб. переплата по единому налоговому счету.

6. Запасы

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 средней себестоимости.

Остаток запасов на 31 декабря 2025 года составляет 1 979 тыс. руб., данная сумма представляет собой фактическую себестоимость товаров предназначенных для продажи и транспортные затраты на доставку.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал, расчеты с участниками и обязательства

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

Собственный капитал организации составляет 1 264 тыс. руб.

Единственным участником Общества является Чикун Галина Александровна, доля участия — 100%.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 4 476 576,74 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Обязательства организации включают в себя:

- кредиторская задолженность перед поставщиками составляет 8 230 тыс.руб.

- авансы полученные от покупателей в оплату по договорам на сумму 4 735 тыс.руб.

- налоги и страховые взносы на сумму 1 307 тыс.руб.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Чикун Галина Александровна (Решение № 7 от 31.07.2024 сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер — Янченко Татьяна Николаевна .

10. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности

- выручка за 2025 год составила 11 983 тыс. руб.

- расходы по обычным видам деятельности составили 13 378 тыс. руб., из которых себестоимость продаж 10 429 тыс.руб., коммерческие и управленческие расходы - 3 295 тыс.руб., превышение расходов над выручкой связано с ростом затрат в отчетном периоде, итоговый финансовый результат сформирован с учетом прочих операций.

- прочие доходы составили 5 910 тыс.руб. включая проценты, полученные по банковским депозитам в сумме 3 168 тыс.руб. и доходы от списания кредиторской задолженности в сумме 2 741 тыс.руб., задолженность списана в связи с исключением покупателя из списка ЕГРИП и истечением срока исковой давности;

- прочие расходы в сумме 3 432 тыс.руб. включают суммы по восстановлению НДС по операциям, не облагаемым налогом в связи с переходом на УСН с 1 января 2026г., и выплаты социального характера, материальная помощь в размере 3 000 000.00 руб. директору в связи со смертью близкого родственника (мужа).

- сумма начисленного налога на прибыль за 2025 год составляет 1 021 тыс руб.;

- конечный финансовый результат деятельности за период - чистая прибыль 62 тыс.руб.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Ардена» Чикун Г.А.

Главный бухгалтер ООО «Ардена» Янченко Т.Н.