

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «АРДЕНА» за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АРДЕНА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество является микропредприятием, включено в Единый реестр субъектов малого и среднего 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.

2. Основные сведения об организации

- Сокращенное наименование – ООО «АРДЕНА».
- ИНН 9710047465
- КПП 771001001
- ОГРН 1187746072084
- Дата государственной регистрации – 26 января 2018г
- Юридический (фактический) адрес – 125375, г. Москва, ул. Тверская, д. 14, этаж 3, пом. V, ком.19.
- Уставный капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
- Состав участников общества - Единственным участником является Якубова Эсфира Авшалумовна.
- Генеральный директор – Горлова Зоя Владленовна.
- Численность сотрудников - 1 человек.
- Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией ООО «ДИАЛОГ-СЕРВИС» (договор №ТВ4 от 23.01.2025г.)

3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тысячах рублей.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества не подлежит обязательному аудиту.

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- Бухгалтерский баланс на 31/12/2025 г.

- Отчет о финансовых результатах за 2025г.
- Пояснения к бухгалтерской отчетности.

5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

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

Информация (показатели) бухгалтерской отчетности, признаваемые незначительными, (не превышающие 5%, согласно учетной политике) расшифровке не подлежат.

6. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 — Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

7. 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.

Основные элементы учетной политики за 2025 год.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного	Срок полезного использования для	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные

использования	приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фактической себестоимости. Стоимость МПЗ списывается в производство по фактической стоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных, коммерческих (управленческих) расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Доходы в бухгалтерском учете определяются методом начисления. В том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Учетная политика для целей налогового учета

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения (УСН), объект налогообложения «доходы» 6%.

С 01.01.2025г. Общество является плательщиком НДС, ставка 5%, согласно Федеральному закону от 12.07.2024г. №176-ФЗ и ст.143 и ст.145 НК РФ.

Общество не является плательщиком налога на имущество в связи с применением УСН и отсутствием на балансе нежилого имущества, которое входит в список имущества, облагаемого налогом по кадастровой стоимости, согласно Приложению 1, 2 к постановлению Правительства Москвы от 28 ноября 2014 г. N 700-ПП.

В 2025г. ООО «АРДЕНА» применяло пониженные ставки по страховым взносам (в соответствии с ФЗ № 102-ФЗ от 01.04.2020г. касающиеся организаций внесенных в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства).

8. Основные средства

По балансу принято к учету нежилое помещение по адресу г. Москва, ул. Тверская д. 4, общей площадью 1567 кв. м., кадастровый номер 77:00:0001044:3368. По строке 1150 «Основные средства» баланса отражена его остаточная стоимость 27 468 тыс.руб.

9. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество сдает в аренду собственные нежилые помещения (без права выкупа), которые признает объектами операционной аренды. Сроки аренды от 11 месяцев до 3 лет. Договорами предусмотрен авансовый платеж (гарантийный взнос), который находится у Арендодателя до

