

Общество с ограниченной ответственностью «АРИДИЯ-ДВ»  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

- Сокращенное наименование: ООО «АРИДИЯ-ДВ»
- Юридический адрес: 690012, Приморский край, г. Владивосток, ул. Калинина, дом 84, офис 5
- Дата государственной регистрации: 03.02.2010
- Численность сотрудников: 3 человека
- Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей
- Единственным участником является: Ветров Сергей Александрович с долей 100 процентов
- Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:  
Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (код ОКВЭД 46.51)
- Сведения о руководстве и главном бухгалтере:  
Генеральный директор: Ветров Сергей Александрович  
Главный бухгалтер: функции главного бухгалтера возложены на генерального директора Ветрова Сергея Александровича

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 №

#### 2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, на основании принадлежности к субъектам малого предпринимательства. Бухгалтерская отчетность сформирована с учетом данных упрощений и включает бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

#### 2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

#### 2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

#### 2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель

- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

## 2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## 2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

## 3. Общие сведения и структура отчётности

Отчётность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023, включает бухгалтерский баланс и отчёт о финансовых результатах. Все суммы приведены в тысячах рублей. В отчётности отражены ключевые показатели деятельности организации за 2023–2025 годы, что позволяет оценить динамику развития и финансовое положение компании.

## 4. Основные изменения и причины их возникновения

- Существенный рост выручки (с 31 589 тыс. руб. в 2024 году до 61 123 тыс. руб. в 2025 году) связан с расширением деятельности и увеличением объёмов продаж.
- Увеличение расходов по обычным видам деятельности (с 28 667 тыс. руб. до 55 644 тыс. руб.) обусловлено ростом себестоимости реализованной продукции и увеличением операционных затрат.
- Снижение запасов (с 18 143 тыс. руб. до 2 818 тыс. руб.) объясняется оптимизацией складских остатков и ускорением оборачиваемости.
- Рост дебиторской задолженности (с 6 745 тыс. руб. до 3 659 тыс. руб.) связан с изменением условий расчётов с покупателями.
- Существенное сокращение краткосрочной кредиторской задолженности (с 19 414 тыс. руб. до 1 422 тыс. руб.) произошло за счёт погашения обязательств перед поставщиками и подрядчиками.

## 5. Анализ финансового положения

- Собственный капитал увеличился более чем в два раза (с 3 336 тыс. руб. до 7 148 тыс. руб.), что свидетельствует о росте финансовой устойчивости.
- Нераспределённая прибыль выросла с 3 326 тыс. руб. до 7 138 тыс. руб., что отражает эффективную деятельность и реинвестирование прибыли.
- Долгосрочные заёмные средства остались существенно сократились (с 4424 тыс. руб. до 216 тыс. руб.), новых заимствований не привлекалось.

- Краткосрочные кредиты и займы отсутствуют, что снижает финансовые риски.

#### 6. Анализ финансовых результатов

- Чистая прибыль за 2025 год составила 3 812 тыс. руб., что почти вдвое больше показателя предыдущего года (1 971 тыс. руб.).

- Налог на прибыль при упрощённой системе налогообложения составил 673 тыс. руб.

- Проценты к уплате увеличились с 360 тыс. руб. до 964 тыс. руб., что связано с обслуживанием долгосрочных обязательств.

#### 7. Прочие пояснения

- В отчётном периоде не было существенных изменений в учётной политике.

- Все операции отражены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

- В составе запасов, дебиторской и кредиторской задолженности отсутствуют просроченные или сомнительные суммы.

#### Заключение

Финансовое положение ООО «АРИДИЯ-ДВ» по итогам 2025 года характеризуется устойчивым ростом, увеличением прибыли и снижением долговой нагрузки.

Организация демонстрирует положительную динамику по всем ключевым показателям, что свидетельствует о стабильном развитии и грамотном управлении ресурсами.

Генеральный директор

Ветров Сергей Александрович

27 марта 2026 г.