

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АРНИКА" (ООО «Арника»)

ИНН 3663010016, КПП 366301001, ОГРН 1023601576382

Юридический адрес: 394029, ВОРОНЕЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ВОРОНЕЖ, УЛ. ЛЕНИНГРАДСКАЯ, Д.57

Адрес местонахождения: 394029, ВОРОНЕЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ВОРОНЕЖ, УЛ. ЛЕНИНГРАДСКАЯ, Д.57

Коды статистики

ОКПО 10619798

ОКАТО 20401000000

ОКТМО 20701000001

ОКФС 16 Частная собственность

ОКОГУ 4210014 Организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно

ОКОПФ 12300 Общества с ограниченной ответственностью

Банковские реквизиты:

Наименование банка	АО "АЛЬФА-БАНК"
Рас. Счет.	40702810402940005247
Корсчет банка	30101810200000000593
БИК банка	044525593
Тел.	4732 49-53-15 49-56-67
Почта	klm-81@yandex.ru

1. Общая информация об организации

ООО «Арника» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам микро 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 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Основной ОКВЭД: 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Дополнительные ОКВЭД: 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях, 46.9 Торговля оптовая неспециализированная; 46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами, 47.1 Торговля розничная в неспециализированных магазинах; 47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах; 47.75 Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах; 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом; 68.3 Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3» (конфигурация Бухгалтерия предприятия 3.0)

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.

5. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 327,0 тысячи рублей, в основном состоит из задолженности арендатора за арендуемую площадь в сумме 200,0 тыс. рублей.

Актив строка 1230 баланса

Структура дебиторской задолженности:

-счет № 60 9,0 тыс.рублей;

-счет № 62 200,0 тыс.рублей;

- счет № 97 118,0 тыс. рублей,

Пассив строка 1500 баланса 52,0 тыс.рублей:

- коммунальные службы 17,0 тыс.рублей;

-расчеты с бюджетом -28,0 тыс.рублей(земельный налог за 4-й квартал 2025 г.);

-расчеты по ОПС за декабрь 2025 г. 7,0 тыс. рублей.

Просроченных задолженностей нет.

6. Нераспределенная прибыль

Пассив баланса строка 1370 831,0 тыс.рублей.

Нераспределенная прибыль по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 124,0 тыс.рублей.

Убытки 2025 г. – 68,0 тыс.рублей, доначисление земельного налога за 2024 г.в связи с переоценкой кадастровой стоимости земельного участка – 56,0 тыс.рублей.

7. 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 товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

8. 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

.

9. Капитал и расчеты с участниками

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

Участниками общества являются – Агеев Александр Васильевич – доля 66,7 %, Сошникова Зоя Николаева 33.3%

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

10. Органы управления

Избираемый исполнительный орган — директор Агеев Александр Васильевич (Протокол общего собрания общества от 13.01.2025 №1/25 и приказ о назначении (вступлении) в должность директора №1-Д от 13.01.2025 г).

11. Отчет о финансовых результатах

Выручка состоит из дохода от сдачи в аренду собственных помещений 600,0 тыс.рублей.

По сравнению с прошлым годом расходы увеличились в связи с переоценкой кадастровой стоимости земельного участка, что и привело к убыткам в 2025 году.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «Арника»

А.В. Агеев