

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

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

ИНН 4205417120, КПП 420501001, ОГРН 1234200012969

Адрес: 650004, Кемеровская Область - Кузбасс обл., г. Кемерово, ул. 9 Января, дом 1Б, помещение

33

1. Общая информация об организации

ООО «АРМАДАЙН» 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 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 — Торговля оптовая неспециализированная;

47.71 - Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах;

77.29 - Прокат и аренда прочих предметов личного пользования и хозяйственнобытового назначения.

3. Учетная политика

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 рублей.

Материалы списываются в производство по средней себестоимости.

Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.

Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

4. Основные средства

В отчетном периоде у Общества отсутствовали: Основные средства отсутствуют.

5. Аренда

По договору аренды помещения Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды 1. — нежилое помещение, расположенное по адресу: 650004, г. Кемерово, ул. 9 Января, дом 1Б, помещение 33.

Предмет аренды 2. — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, Большая Грузинская ул., дом 57, строение 1 (бокс 1,49м²)

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

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.

Расшифровка показателей баланса

Запасы (строка 1210) На 31.12.2025 запасы составляют 2 578 тыс. руб., в том числе: - Товары для перепродажи (промышленные экзоскелеты) – 2561 тыс. руб. - Упаковочные материалы – 17 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 4 334 тыс. руб. – это задолженность трех корпоративных клиентов за промышленные экзоскелеты, отгруженные в декабре 2025 года. Просроченной задолженности нет.

Денежные средства (строка 1250) Остаток денежных средств на расчетном счете – 197 тыс. руб., в кассе – 58 тыс. руб.

Другие краткосрочные обязательства (строка 1550) На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 2346 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками товаров – 1 945 тыс. руб. (срок оплаты – февраль 2026г)

- По налогам и сборам УСНО – 401 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) Получение займа от учредителя беспроцентный – 700 тыс. руб.

7. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Погодина Алена Александровна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 60 000 руб.

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

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Погодина Алена Александровна (Решение № 1 от 29.09.2023, сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер — Погодина Алена Александровна .

9. 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.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АРМАДАЙН»

А.А.Погодина

Главный бухгалтер ООО «АРМАДАЙН»

А.А.Погодина