

ООО «Ангара»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Ангара» за период с 01.01.2023 года по 31.12.2023 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к ББ и ОФР, приведены в тысячах рублей.

Сведения об Обществе и видах деятельности

ООО «Ангара» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью 24 февраля 2016г.

ОГРН – 116 183 205 6220

ОКПО - 000 637 62

ИНН/КПП - 1832137915/183201001

Местонахождения: 426006, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Пойма, 33, офис 1.

Основным видом деятельности для целей бухгалтерского учета Общества является:

- Торговля оптовая алкогольными напитками, включая пиво и пищевой этиловый спирт (46.34.2).

Общество не имеет филиалов и представительств.

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность составляла 202 человек.

Состав руководящих органов Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор. В период с 1 января до 31 декабря 2025 года директором Общества являлся Ксенафонов Роман Николаевич

Сведения об уставном капитале Общества

По состоянию на отчетную дату владельцем 100 % доли в уставном капитале Общества являлся Ксенафонов Роман Николаевич ИНН 181701234027. Размер уставного капитала – 10 тыс. рублей.

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н.

Основные элементы (существенные способы):

- Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего Плана счетов.

- Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом соблюдаются условия: объект предназначен для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев); организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; стоимость объекта превышает 40 000 руб.

- Сроки полезного использования основных средств определяются согласно Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1

- Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

- Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов,

приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

- Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.
 - При выбытии материально-производственные запасы и товары оцениваются по средней себестоимости.

- Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

- Общество формирует оценочное обязательство перед работниками на оплату отпусков и страховых взносов, которые будут начислены на сумму отпускных по состоянию на отчетную дату.

- Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99. Поступления признаются в бухгалтерском учете доходами при выполнении условий, перечисленных в п. 12 ПБУ 9/99. При этом к бухгалтерскому учету принимаются все доходы, полученные организацией и соответствующие критериям признания доходов.

- Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Для целей формирования финансового результата деятельности расходы на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на счет 90 "Расходы на продажу").

2.1. Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2025 года.

С 01.01.2025 г. введены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета, в связи с применением требований новых ФСБУ 4/2023 и ФСБУ 28/2023.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним, основанные на формах из ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

ФСБУ 28/2023 применяется с 01.01.2025 г. Инвентаризационная комиссия создаётся в зависимости от вида проверяемых активов и обязательств.

3. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности

Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года раздел бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» увеличились на 16 915 тыс. руб., изменения произошли за счет приобретения основных средств.

3.1. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025 г.	57 654	(15 457)	57 081			(26 316)	93 068	(35 331)
	за 2024 г.	31 006	(5 974)	26 648			(9 483)	57 654	(15 457)
в том числе: Машины и оборудование	за 2025 г.	57 654	(15 457)	57 081			(26 316)	93 068	(35 331)
	за 2024 г.	31 006	(5 974)	26 648			(9 483)	57 654	(15 457)

Оборотные активы

Общая величина оборотных активов за отчетный период увеличилась на 265 632 тыс. руб. за счет:
- уменьшение денежных средств на 2 282 тыс. руб., материальных запасов на 3 858 тыс. руб
- увеличение дебиторской задолженности на 165 472 тыс. руб., финансовых вложений на 106 300 тыс. руб.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода		Сумма денежных средств на конец периода	
	доходов	расходов	доходов	расходов
Денежные средства	1 968		4 250	
в т.ч. Касса	166		373	
Расчетный счет	1 802		3 877	
Денежные средства в пути				

Обязательства

Долгосрочные обязательства увеличились на 224 470 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом, в том числе: - за счет увеличения заемных средств на 224 470 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства увеличились на 45 718 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом, в том числе: - за счет увеличения оценочных обязательств на 81 тыс. руб.; - за счет увеличения кредиторской задолженности на 45 637 258 тыс. руб

3.3 Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб. Уставный капитал на отчетную дату полностью оплачен.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на отчетную дату составляет 108 060 тыс. руб. За 2025 г. Обществом получена прибыль в размере 12 360 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 108 070 тыс. руб. и больше уставного капитала на 108 060 тыс. руб.

3.4. Доходы и расходы

Выручка Общества по итогам деятельности за 2025 год составила 2 338 267 тыс. руб. (в 2024 году – 1 507 039 тыс. руб.), что на 831 228 тыс. руб. больше выручки 2024 года.

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 2 329 657 тыс. руб. (в 2024 году – 1 451 636 тыс. руб.).

Увеличение выручки по обычным видам деятельности в 2025 году обусловлено повышением потребительского спроса, увеличением объема услуг.

Прочие доходы по итогам деятельности за 2025 год составили 25 849 тыс. руб. (в 2024 году – 3 357 тыс. руб.).

Расшифровка выручки и расходов по видам деятельности, а также прочих доходов и расходов

Наименование статьи доходов (расходов)	Сумма признанных за 2025 год		Сумма признанных за 2024 год	
	доходов	расходов	доходов	расходов
Доходы и расходы от обычных видов деятельности				
Выручка	2 338 267		1 507 039	
Себестоимость		(1 393 835)		(1 085 909)
Коммерческие расходы		(935 822)		(365 727)
Проценты к получению (уплате)	1 931	(0)	30	(36 783)
Прочие доходы и расходы в т.ч.:				
Премии от поставщиков/покупателям	9 438	-	3 264	-
Прочие доходы/расходы	25 849	(14 425)	93	(964)
Расходы на услуги банков		(2 069/)		(521)

3.5 Условные и оценочные обязательства

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

Резерв по сомнительным долгам не создан, отсутствует задолженность, не погашенная в срок в

соответствии с условиями договоров.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, всего:	за 2025	-	250	-	250
	за 2024	-	-	-	-
в том числе: Резервы предстоящих расходов на оплату отпускных	за 2025	-	250	-	250
	за 2024	-	-	-	-

3.6. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Текущий налог на прибыль в 2025 году составляет 7 536 тыс. руб.

3.7. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Конечная контролирующая сторона - физическое лицо, которая прямо или косвенно владеет Обществом (более 25%), или имеет возможность контролировать его действия по другим основаниям – Ксенафонтов Р.Н.

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу в 2025 г. составляет 340 850,65 руб., в т.ч. НДФЛ 44 871 руб., размер страховых взносов составляет 101 690,46 руб.

4. Прочие пояснения

4.1. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Расходы на энергоресурсы учтены в составе арендной платы на недвижимое имущество.

4.2. Информация о государственной помощи

В 2025 году Обществом субсидии не предоставлялись.

4.3. Информация об экологической деятельности Общества

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

4.4. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности Общества не планируется.

4.5. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «Ангара» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества оценивает способность организации в обозримом будущем продолжать свою деятельность, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

4.6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

Директор _____ Р.Н. Ксенафонтов

30 марта 2026 года