

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

Общество с ограниченной ответственностью «АРУНАСтарт» (ООО «АрунаСтарт»)
ИНН 5401981092 7799555550, КПП 541001001773001001, ОГРН 11754761276281234567891111
Адрес: 123789630061, г. МоскваНовосибирск, ул. -СтоличнаяКраузе, д. 4019/1, кв. 135

1. Общая информация об организации

ООО «АрунаСтарт» 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:

46.7943.33 — ~~торговля оптовая прочими промежуточными продуктами~~ работы по устройству полов и облицовке стен;

43.29 — производство прочих строительно-монтажных работ;

23.6543.91 — производство ~~изделий из хризотилцемента и волокнистого цемента~~ кровельных работ.

3. 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.

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.

Основные средства.

В 2025 году Организацией были приобретены основные средства:

Затирочная машина стоимостью - 154 тыс. руб.,

Затирочная машина стоимостью - 153 тыс. руб.

Мозаично-шлифовальная машина СПЛИТСТОУН GM-245 - 177 тыс. руб.

Ноутбук Thunderobot - 129 тыс. руб.

Амортизация в 2025 году 866 тыс. руб.

Отформатировано: Шрифт: (по умолчанию) Arial Narrow, 13 пт, полужирный

Отформатировано: Шрифт: полужирный

Отформатировано: Обычный, интервал после: 7 пт, без нумерации, Перенос

Отформатировано: По ширине, интервал Перед: 3 пт, после: 7 пт, Добавлять интервал между абзацами одного стиля, междустрочный, одинарный, без нумерации, Перенос

Отформатировано: Шрифт: (по умолчанию) Arial Narrow, 13 пт

Отформатировано: Шрифт: (по умолчанию) Arial Narrow, 13 пт

Расшифровка : наличие и движение основных средств

Отформатировано: По ширине, интервал Перед: 3 пт, после: 7 пт, Добавлять интервал между абзацами одного стиля, междустрочный, одинарный, без нумерации, Перенос

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства-всего	За 2025г.	1 633	(246)	613	(866)	2 246	(1 112)
	За 2024г.	148	(6)	1 485	(240)	1 633	(246)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025г.	1 485	(169)	484	(795)	1 969	(964)
	За 2024г.	-	-	1 485	(169)	1 485	(169)
Офисное оборудование	За 2025г.	148	(77)	129	(71)	277	(148)
	За 2024г.	148	(6)	-	(71)	148	(77)

Отформатировано: По ширине, интервал Перед: 3 пт, после: 7 пт, Добавлять интервал между абзацами одного стиля, междустрочный, одинарный, без нумерации, Перенос

Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.

5. 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

5.1 Расшифровка : наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение периода		На конец периода
		Фактическая себестоимость	Затраты	Списано	Фактическая себестоимость
				Фактическая себестоимость	
Запасы – сырьё и материалы	За 2025 г.	2 620	18 120	(19 052)	1688
	За 2024 г.	1 712	11 465	(10 557)	2 620

Учет незавершенного производства не ведется

6. Расшифровка : дебиторская задолженность .

Наименование показателя	На 31.12.2024(тыс. руб.)	Изменение за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 г. (тыс. руб.)		На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
		перечислено	погашено	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 455	24 978	(24 758)	1 675
Расчеты с покупателями и заказчиками	252	34 513	(34 755)	10
С персоналом по оплате труда	-			4
Итого				1689

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 года составляла 1 707 тыс. руб. на 31.12.2025 года дебиторская задолженность составила 1 689 тыс. руб. включает :

- Авансы выданные поставщикам - 1 675 тыс.руб. (основной дебитор ИП Хромов В.С.-1 000 тыс.руб.), срок погашения январь 2026г.

- Задолженность покупателей – 10 тыс .руб.

7. Расшифровка : кредиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31.12.2024(тыс. руб.)	Изменение за период за минусом КЗ, начисленной и погашенной в 2025 г. (тыс. руб.)		На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
		начислено	погашено	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	26	26 687	(24 945)	1 768
Расчеты с покупателями и заказчиками	10	13 418	(13 428)	-
НДФЛ	18	272	(290)	-
НДС	47	8 369	(7 816)	600
Налог на прибыль	18	146	(148)	16
Сальдо по ЕНС	49	1 596	(1 597)	48
Страховые взносы по единому тарифу	38	598	(585)	51
Расчеты с персоналом по оплате труда	111	1 985	(2 096)	-
Расчеты по исполнительным	20	199	(219)	-
Итого				2 483

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы
- инвестиционная недвижимость;
- 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 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным учредителем Общества является Пархомчук Даниил Викторович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом выплачены дивиденды за 2024 год в сумме 200 000 руб.

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

10. Основные показатели деятельности организации.

10.1 Выручка, прибыль.

Выручка за выполненные работы за 2025 год составила 28 739 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 16 952 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 438 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 401 тыс. руб.

11. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами проценты учитываются отдельно от основной суммы займа

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Пархомчук Даниил Викторович (Решение № 1 от 01.02.2020, бессрочно).

Главный бухгалтер — Пархомчук Даниил Викторович

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

--- отчет об изменении капитала;

--- отчет о движении денежных средств;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

15. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор ООО « Старт »

Д.В.Пархомчук

Главный бухгалтер ООО « Старт »

Д.В.Пархомчук