

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерскому балансу за 2025 год

Полное наименование организации: ООО "АНДАН"

ИНН: 5074061286

ОГРН: 1195074006511

Место нахождения: 142184, Московская область, г. Подольск, мкр Климовск, ул. Коммунальная, д.18, пом.10

Вид деятельности: Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки (код по ОКВЭД 17.39)

Статус организации: коммерческая, действующая

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью (код 12300 по ОКОПФ)

Регистрация в Российской Федерации

Организация ООО "АНДАН" зарегистрирована в едином государственном реестре юридических лиц 23 мая 2019 г.

Чем занимается организация, виды деятельности: Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки (код по ОКВЭД 17.39)

Основной вид деятельности организации: Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки (код по ОКВЭД 17.39)

ООО "АНДАН" не имеет лицензий.

ООО " АНДАН " зарегистрировано по адресу: 142184, Московская область, г.Подольск, мкр Климовск, ул.Коммунальная, дом 18, пом.10.

Учредителем ООО "АНДАН" является:

Учредитель	доля	стоимость	с какой даты
Зиалтдинова Наталья Рашитовна (ИНН 502102091847)	10%	10 тыс.руб.	29.03.2022
Долидзе Амиран Шотаевич (ИНН 772202878074)	90%	90 тыс.руб.	29.03.2022

Руководителем организации (лицом, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица) является генеральный директор Беридзе Шота Анзорович (ИНН 502103343222).

ООО "АНДАН" не является учредителем российских юридических лиц.

В 2025 году среднесписочная численность работников ООО "АНДАН" составила 2 человека.

ФОТ за 2025 г. составил 360 тыс.руб в том числе заработная плата управленческого персонала 360 тыс.руб.

Уставный капитал ООО "АНДАН" составляет 100 тыс. руб.

В 2025 году организация получила выручку в сумме 1800 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года совокупные активы организации составляли 12 554,0 тыс. руб.

Чистые активы ООО "АНДАН" по состоянию на 31.12.2025 составили 12 554,0 тыс. руб.

Результатом работы ООО «АНДАН» за 2025 год стала прибыль в размере 11 197,0 тыс.руб.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Решения, принятые по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли не принималось.

Позиций актива бухгалтерского баланса:

материальные внеоборотные активы – 9412 тыс. руб.;

денежные средства и денежные эквиваленты 1022 тыс.руб.

В пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

капитал и резервы – 12 554,0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность 2120,0 тыс.руб.

Кредиторская задолженность составила 0,0 тыс.руб.

ООО «АНДАН» заемных средств не имеет.

Собственный капитал организации по состоянию на 31.12.2025 равнялся 12 554,0 тыс. руб., при этом на 01.01.25 г. собственный капитал организации составлял – 1357,0 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность ООО «АНДАН» сформирована в полном соответствии с применимым законодательством, исходя из требований, изложенных Федеральном в законе от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ О бухгалтерском учете) (в Федеральном ред. закона от 26.07.2019 -№247-ФЗ),

Приказе Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 N 66Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

Обществом основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами к учету не принимались, достройка, переоценка, реконструкция основных средств не производилась, амортизация начисляется линейным методом.

Учет запасов ведется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2020 «Запасы», и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2000 № 119Н.

К материально-производственным запасам относится приобретенное имущество, первоначальная стоимость которого не более 40 000 рублей за единицу.

Учет материально производственных запасов ведется на счете 10 материалы)) по фактической стоимости приобретения МПЗ. стоимость приобретенного имущества, включается в состав материальных расходов при его списании.

Списание МПЗ производится по средней себестоимости.

Общество не имеет неиспользованного резерва на предстоящую оплату отпусков.

При наличии резерв по итогам проводимой инвентаризации расчетов на конец отчетного периода в полном объеме переносится на следующий год и используется по назначению.

Налоговый учет ведется в организации на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них данных необходимых для налогового учета в соответствии со ст. 313 и 314 НК РФ, регистры формируются с использованием компьютерной техники и технологии обработки учетной информации 1С.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль использует фирма метод начисления.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. (в редакции последующих изменений), отнесение объекта основных средств к определенной амортизационной группе утверждением срока полезного использования осуществляется при вводе объекта средств в эксплуатацию группе основных.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Приобретенные издания (книги, брошюры и иные подобные объекты), а также имущество, первоначальная стоимость которого не более 100 000

рублей за единицу, включаются в состав материальных расходов при списании сырья и материалов.

Сырье и материалы учитываются в расходах по средней себестоимости.

В стоимости приобретения товаров включается сумма всех расходов, связанных с приобретением товара и доставкой его до места хранения.

При реализации покупных товаров применяется метод оценки по средней себестоимости.

Расходы на ремонт основных средств, признаваемые в соответствии с учетной политикой организации для целей налогообложения в том периоде, в котором они были осуществлены.

Резерв под предстоящий ремонт основных средств в соответствии с учетной политикой в 2024 году создавался.

Капитальные вложения, увеличивающие в соответствии с учетной политикой компании первоначальную стоимость основного средства, в 2024 году не осуществлялись.

Организацией применяется ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина от 19 ноября 2002г. №114Н.

Обществом предусматривается внесения изменений в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета в 2024 году по сравнению с 2024 годом в части применения вместо ПБУ-5/1 ФСБУ 5/2020 «Запасы».

В связи с отсутствием фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «АНДАН» и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год указанная информация не подлежит раскрытию.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности а также их последствия отсутствовали как в отчетном, так и в предшествующем периоде.

Общество намерено продолжать 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 или обращении за защитой от кредиторов.

При подготовке бухгалтерской отчетности ООО «АНДАН» не выявлена недостаточность данных для полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности в ООО «АНДАН» отсутствуют.

Риски хозяйственной деятельности.

При оценке рисков хозяйственной деятельности ООО «АНДАН» руководствовалось Информацией департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности Минфина РФ ПЗ 9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Правовые риски.

Правовые риски общества связаны с изменениями налогового, таможенного и валютного законодательства Российской Федерации. Общество проводит постоянный мониторинг изменений и своевременную адаптацию к текущим требованиям законодательства.

По мнению руководства ООО «АНДАН», по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы обществом корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Общество способно выполнять свои финансовые обязательства. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

В целях управления риском ликвидности Общество проводит оптимизацию платежного процесса с применением следующих методов:

- оптимизация платежного процесса,
- оптимизацию - сокращение затрат на закупку вспомогательных материалов, работ, услуг.

С целью минимизации страхового риска общество проводит постоянный мониторинг изменений политической и экономической ситуации.

Деловая репутация.

Риск потери деловой репутации у Общества отсутствует. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами.

Риски, связанные с налогообложением.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства общества. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 г.

Соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства стабильно.

Кредитные риски.

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств с контрагентами. Кредитные риски у общества отсутствуют.

Собственник проводит политику, направленную на поддержание уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

ООО «АНДАН» не является профессиональным участником рынка ценных бумаг и не имеет вложения в акции, котирующиеся на фондовой бирже.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат.

ФОТ персонала составил: 360,00 тыс. руб. за 2025 г.

В том числе: заработная плата управленческого персонала – 360, 0 тыс.руб.

Уплаченные в 2025 налоги и взносы:

Неналоговые доходы, администрируемые налоговыми органами - 0 руб.

Страховые взносы– 106,6 тыс. руб.

Страховые взносы на случай временной нетрудоспособности –4,7 тыс. руб.

Транспортный налог – 3,40 тыс. руб.

Налог на доходы – 883,0 тыс. руб.

Просроченной налоговой задолженности Общество не имеет.

Определение денежных эквивалентов и составление отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения;
- могут быть отражены в заранее известную сумму денежных средств;
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

Данные Отчета о движении денежных средств за 2025 год представлены с учетом следующих положений:

- денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности и потоки от финансовых операций. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и денежных эквивалентов отражаются в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации за исключением:
- денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность общества, сколько деятельность ее контрагентов, и

когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, например, косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Руководитель организации: _____ / Беридзе Ш.А. /

