



ООО «АРИВА»

ИНН 5027247935, КПП 502701001, ОГРН 1165027064047, ОКПО 06090760
Расч. счет: 40702810340000025661, банк: ПАО СБЕРБАНК
БИК: 044525225, корр. счет: 30101810400000000225
Юр. адрес: 140014, МО, г. Люберцы, ул. Электрификации д. 3, лит «Е», оф.17
Тел/факс 8 (495) 558-4248, Бухгалтерия 89031364335 e-mail: info@asbu.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД ООО «АРИВА»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АРИВА» (далее – «Общество») за 2025 год. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Основной вид деятельности Общества – производство пищевых ингредиентов (код по ОКВЭД 10.89), что определяет структуру запасов, себестоимости и выручки.

1. Общие сведения об отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 в форме упрощенной бухгалтерской отчетности и включает бухгалтерский баланс (ф. 0710001), отчет о финансовых результатах (ф. 0710002) и пояснения к ним.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и упрощенные способы формирования показателей бухгалтерской отчетности, предусмотренные законодательством для субъектов малого предпринимательства.

В течение 2025 года Общество осуществило реорганизацию в форме слияния с организацией «АКРА», в результате чего 30.10.2025 уставный капитал увеличен с 50 тыс. руб. до 100 тыс. руб. и внесены соответствующие изменения в раздел «Капитал» бухгалтерского баланса.

2. Применяемые стандарты учета

В 2025 году Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», в связи с чем в бухгалтерском балансе отражены отложенные налоговые активы (строка 1180 в сумме 874 тыс. руб. на 31.12.2025) и отложенные налоговые обязательства (строка 1420 в сумме 803 тыс. руб. на 31.12.2025).

Общество применяет федеральные стандарты ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации; амортизация начисляется линейным способом и включается в себестоимость продаж, управленческие и коммерческие расходы в зависимости от направления использования активов.

3. Активы

В составе внеоборотных активов на 31.12.2025 отражены основные средства в сумме 4 193 тыс. руб. Нематериальные активы, инвестиционная недвижимость и прочие внеоборотные активы в отчетности не формируются. Финансовые вложения во внеоборотных активах отсутствуют.

Оборотные активы на 31.12.2025 сформированы преимущественно запасами, дебиторской задолженностью, краткосрочными финансовыми вложениями и денежными средствами.

Запасы на 31.12.2025 составляют 87 077 тыс. руб. представлены в основном сырьем, материалами и готовой продукцией, используемыми в производстве пищевых ингредиентов.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 14 779 тыс. руб. и в основном приходится на расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, а также прочими дебиторами и кредиторами, а также на сальдо по ЕНС и прочие расчеты.

Просроченной и безнадежной дебиторской задолженности, по которой создается резерв по сомнительным долгам, на отчетную дату выявлено, резерв по сомнительным долгам формируется.

Краткосрочные финансовые вложения представлены депозитным вкладом на 31.12.2025 составляют 2 500 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 составляют 1 004 тыс. руб. и отражают остатки на расчетных банковских счетах.

4. Обязательства

Долгосрочные обязательства на 31.12.2025 по разделу IV составляют 28 995 тыс. руб. и включают: долгосрочные заемные средства в сумме 26 048 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства в сумме 803 тыс. руб.; прочие долгосрочные обязательства по аренде (лизингу) в сумме 2 144 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства на 31.12.2025 по разделу V составляют 16 581 тыс. руб. и представлены: краткосрочными заемными средствами в виде начисленных процентов по долгосрочным займам в сумме 3 795 тыс. руб.; кредиторской задолженностью в сумме 12 787 тыс. руб. и представлены преимущественно кредиторской задолженностью перед поставщиками и подрядчиками, а также перед покупателями и заказчиками (авансы полученные).

Задолженность по налогам и сборам, по социальному страхованию, перед персоналом и прочими кредиторами присутствует в составе кредиторской задолженности, но не является существенной по отношению к общей величине краткосрочных обязательств.

5. Капитал и финансовый результат

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 100 тыс. руб., увеличение связано с реорганизацией в форме слияния с организацией «АКРА» в течение 2025 года. Дополнительный и резервный капиталы в бухгалтерском балансе не сформированы.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составляет 64 750 тыс. руб, увеличение показателя обусловлено получением чистой прибыли за 2025 год и результатами реорганизации.

Выручка за 2025 год отчета о финансовых результатах составила 162 339 тыс. руб. и сформирована в основном за счет реализации пищевых ингредиентов.

Себестоимость продаж за 2025 год составила 124 201 тыс. руб. и связана с затратами на сырье, материалы, транспортные расходы, энергоносители, оплату труда производственного персонала и прочие производственные расходы.

Коммерческие и управленческие расходы отражены в составе отчета о финансовых результатах в соответствии с их экономическим содержанием.

Прибыль от продаж за 2025 год составила 14 358 тыс. руб., прибыль до налогообложения 13 306 тыс. руб., чистая прибыль 9 965 тыс. руб., совокупный финансовый результат равен величине чистой прибыли.

Генеральный директор _____



Дунец В.Е.