

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

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

ИНН 2543088347, КПП 254301001, ОГРН 1162543050460

Адрес: 690048, г. Владивосток, ул. Карбышева, д. 4, оф. 320

1. Общая информация об организации

ООО «ААРОН» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

52.29 — Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

2. 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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. 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.

4. Аренда

По договору аренды нежилого помещения от 28.12.2024 г. 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 — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Владивосток, ул. Карбышева, д. 4 оф. 320.

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

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности включает в себя расчеты с покупателями, расчеты с поставщиками, расчеты с разными дебиторами и кредиторами и сальдо по ЕНС.

Существенной суммой дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками является задолженность ОАО «РЖД», её сумма составляет 2 614 296,04 руб. Данная задолженность является авансом в счет будущих отправок вагонов по железной дороге.

В компании есть просроченная дебиторская задолженность в размере 189 231 р. по двум контрагентам: ООО «Платформа ДВ» и ИП Игнатов Антон Валерьевич. Срок исковой давности по ним наступит в 2026 г.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

7. Обязательства

Структура кредиторской задолженности включает в себя расчеты с покупателями, расчеты с поставщиками, расчеты с разными дебиторами и кредиторами, расчеты по налогам и сборам, расчеты по НДС, не отраженные в ЕНС и расчеты по социальному страхованию и обеспечению.

Кредиторская задолженность перед покупателем связана с тем, что был получен аванс в счет будущих отправок вагонов в размере 1 570 000 руб. от ООО «Агросервис-ДВ»

Кредиторская задолженность по расчетам по налогам и сборам в размере 173 931,83 руб. является начисленным налогом на прибыль за 2025 г., а так как срок начисления и списания по ЕНС не наступил, то образовалась данная задолженность.

Кредиторская задолженность по расчетам по НДС, не отраженные в ЕНС в размере 479 211,79 руб. вызвана тем, что в 2026 г. были поданы уточненные налоговые декларации по НДС, а суммы корректировок в балансе отражены в 2025 г.

Просроченной кредиторской задолженности в организации нет.

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Круглов Евгений Геннадьевич, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Круглов Евгений Геннадьевич (на основании Протокола общего собрания учредителей ООО «ААРОН» № 1 от 01.01.2016 г..

Главный бухгалтер — Кавко Ольга Юрьевна.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «ААРОН»

Главный бухгалтер ООО «ААРОН»



Круглов Е.Г.

Кавко О.Ю.