

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общая информация о предприятии

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аюна».

Сокращенное наименование: ООО «Аюна».

Филиалы, подразделения с самостоятельным балансом, ведением учета или расчетным счетом отсутствуют.

Местонахождение: 191040, Санкт-Петербург, Лиговский пр-кт, д. 56, лит. Г, п. 306.

ОГРН –1037828067310,

ИНН –7813192189,

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Участники Общества - Баховец Н.В., доля 100% (с 05.11.13г.),

Генеральный директор – Баховец Н.В., (с 14.04.18г.).

Основной вид деятельности:

- 20.42 Производство парфюмерных и косметических средств
- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
- 85.30 Обучение профессиональное
- 85.41 Образование дополнительное детей и взрослых
- 85.41.1 Образование в области спорта и отдыха
- 85.41.2 Образование в области культуры
- 85.41.9 Образование дополнительное детей и взрослых, не включенное в другие группировки
- 85.42 Образование профессиональное дополнительное
- 85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки

Сведения о персонале - численность в 2025 году - 143 человек, фонд оплаты труда – 206 521 тыс. руб., средняя зарплата 120 тыс. руб. Случаев несвоевременной выплаты сотрудникам не было.

Сведения об отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.11г. «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом МФ РФ №34н от 29.07.98г., а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год и предшествующие периоды подготовлена по РСБУ с соблюдением принципа сопоставимости данных.

Характеристика и результаты деятельности предприятия

За 2025 год выручка возросла на 72,6%, прибыль от продаж возросла на 17,6%.

Наименование	2025	2024	изм., т.р.	изм., %
Выручка без НДС	1 320 634	765 207	555 427	72,6
Расходы по обычной деятельности	135 875	68 607	67 268	98,0
валовая прибыль	1 184 759	696 600	488 159	70,1
коммерческие расходы	321 530	150 847	170 683	113,1
управленческие расходы	420 300	169 002	251 298	148,7
прибыль от продаж	442 929	376 751	66 178	17,6
проценты к получению	29 881	3 128	26 753	855,3
проценты к уплате	20 311		20 311	0,0
Прочие доходы	1 902	7 130	-5 228	-73,3
Прочие расходы	40 337	18 992	21 345	112,4
Прибыль до н/о	414 064	368 017	46 047	12,5
Налог на прибыль	111 843	74 241	37 602	50,6
Прочее				
Чистая прибыль (убыток)	302 221	293 776	8 445	2,9

Чистая прибыль за 2025 год составляет 302 221 тыс. руб. (30 221,1 тыс. руб. на 1 тыс. руб. уставного капитала), нераспределенная прибыль на 31.12.25г. составляет 663 346 тыс. руб. (66 334,6 тыс. руб. на 1 тыс. руб. уставного капитала).

Структура имущества и источники его формирования

Наименование	31.12.2025	01.01.2025	изм., т.р.	изм, %
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	5 872	1 475	4 397	298,1
Результаты исследований				
Основные средства	213 631	80 766	132 865	164,5
Финансовые вложения	355 177	6	355 171	5 919 516,7
Отложенные налоговые активы	35 510	0	35 510	
Прочие внеоборотные активы	235	0	235	
Итого по разделу I	610 425	82 247	528 178	642,2
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	155 929	111 971	43 958	39,3
НДС	2	23	-21	-91,3
Дебиторская задолженность	110 850	84 813	26 037	30,7
Финансовые вложения	97 000	125 000	-28 000	-22,4
Денежные средства и эквиваленты	27 271	9 462	17 809	188,2
Прочие оборотные активы	185	343	-158	-46,0
Итого по разделу II	391 237	331 611	59 626	18,0
БАЛАНС	1 001 662	413 858	587 804	142,0
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	10	10	0	0,0
Переоценка внеоборотных активов				
Добавочный капитал				
Нераспределенная прибыль (убыток)	663 346	365 775	297 571	81,4
Итого по разделу III	663 356	365 785	297 571	81,4
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства				
Отложенные налоговые обязательства	33 394	0	33 394	
Прочие обязательства	98 964		98 964	
Итого по разделу IV	132 359	0	132 359	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства				
Кредиторская задолженность	205 947	48 072	157 875	328,4
Доходы будущих периодов				
Оценочные обязательства				
Прочие обязательства				
Итого по разделу V	205 947	48 072	157 875	328,4
БАЛАНС	1 001 662	413 858	587 804	142,0

Активы организации в течение анализируемого периода изменились (увеличились) на 142%, что положительно характеризует динамику изменения имущественного положения организации.

Фонды и резервы

Общество создает резерв расходов на оплату отпусков.

Резерв по сомнительным долгам создается (рассчитана незначительная величина).

Резервы и отклонения по запасам - рассчитана незначительная величина, информация по запасам (стандарт ФСБУ 5/2019) раскрыта в приложении.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, влияющих на показатели годовой отчетности за 2025 год не было.

Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Условных обязательств, условных активов, оценочных обязательств, влияющих на показатели годовой отчетности за 2025 год, не было.

Общество раскрывает информацию, связанную с будущим возможно вероятным но непрогнозируемым и нецениваемым риском ухудшения финансового состояния, определяемым в связи в общей нестабильной экономической ситуацией, кризисными явлениями в экономике, ухудшением платежеспособности как населения, так компаний-покупателей, в том числе в условиях возможного ухудшения санитарно-эпидемиологической ситуации в регионе

осуществления деятельности и принятия ограничительных мер (коронавирус).

Общество отдельно отражает существенную неопределенность по осуществлению деятельности в связи с введением в отношении РФ и юридических лиц РФ необоснованных и неправомерных санкций и ограничений их коммерческой деятельности.

Общество раскрывает информацию о продолжении реализации принципов развития производственной деятельности на территории РФ с обеспечением комплекса мероприятий по импортозамещению, обеспечению независимости от связей вне РФ и обеспечении хозяйственных связей с иностранными контрагентами гарантирующих их реализацию вне зависимости от введения в отношении РФ и юридических лиц РФ необоснованных и неправомерных санкций.

В связи с введением в отношении РФ и юридических лиц юрисдикции РФ санкций, Общество осуществляет расчеты с иностранными поставщиками через операторов банковских платежей, агентов. Указанные действия осуществляются на основании соглашений с обслуживающими банками, в том числе путем присоединения к рекомендованным банковским платежным платформам. Обеспечения платежей за территорию РФ осуществляются обслуживающими банками с осуществлением банковского контроля.

Вне зависимости от внешних возможно вероятных непрогнозируемых факторов Общество, его должностные лица и участники заявляют и подтверждают намерения добросовестно исполнять существующие обязательства и осуществлять деятельность в будущем.

Непрерывность деятельности

Чистые активы организации на 31.12.25г. составляют 663 356 тыс. руб. и существенно превышают уставный капитал.

Общество не предполагает прекращения деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Сведения о связанных сторонах

Общество руководствуется п.9 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" утвержденного Приказом МФ РФ №48н от 29.04.08г. - Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, устанавливается такой организацией самостоятельно на основе настоящего Положения исходя из содержания отношений между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Связанными сторонами могут быть признаны:

- Участник – Баховец Н.В. доля 100%,
- Генеральный директор – Баховец Н.В.
- иные лица:
 - ИП Баховец Н.В.,
 - ООО «Академия косметологии и эстетики «Аюна»» - участник, директор Баховец Н.В.,
 - ООО «Элмикс» - участник, директор Баховец Н.В.,
 - ООО «Кэндис» - Общество является 100% участником с 29.12.25г.

В 2025 году Общество имело хозяйственные взаимоотношения со связанными сторонами.

- С Баховец Н.В. – заработная плата 16 184,9 тыс. руб., дивиденды 4 649,4 тыс. руб.,
- С ООО «Кэндис» - аренда производственных помещений до момента приобретения 100% доли участия, а также после приобретения. Приобретение 100% доли участия в ООО «Кэндис» осуществлено в целях приобретения производственных помещений.

Сделок или операций со связанными сторонами, отличных от текущей финансово-хозяйственной деятельности и (или) способных оказать существенное и (или) значимое влияние на финансовое положение Общества, результаты его деятельности или показатели отчетности не осуществлялось.

Сведения об учетной политике

Правила бухгалтерского учета применялись в соответствии с законодательством РФ, последовательно. Изменений учетной политики не осуществлялось. Приказом по учетной политике предусмотрены следующие основные положения

- запасы, товары, учитываются по стоимости приобретения,
- коммерческие расходы учитываются на сч. 44,

- транспортные расходы включаются в стоимость активов,
- амортизация основных средств начислялась линейным методом,
- основные средства стоимостью до 100000руб. учитываются в составе материально-производственных запасов,
- списание материальных запасов в бухгалтерском и налоговом учете по средней стоимости при их выбытии,
- отражение в бухгалтерском учете доходов осуществляется по мере отгрузки покупателям,
- резерв по сомнительным долгам создается на отчетную дату с учетом срока и с учетом характера и состояния взаиморасчетов с каждым контрагентом,
- создается резерв по отпускам сотрудникам,
- положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» реализуются на основании автоматизированных методик и расчетов балансовым методом.

Приложение - раскрытие информации по применению ПБУ, ФСБУ и деятельности организации.

Директор



Баховец Н.В.