

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

Общество с ограниченной ответственностью «А-Кулер» (ООО «А-Кулер»)

ИНН 4205335580, КПП 420501001, ОГРН 1164205079235

Адрес: 650004, Кемеровская Область - Кузбасс обл., г. Кемерово, ул. 9 Января, дом 1Б, помещение 33

1. Общая информация об организации

ООО «А-Кулер» 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:

47.19 - Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;

46.90 — Торговля оптовая неспециализированная;

95.29.9 Ремонт прочих бытовых изделий и предметов личного пользования, не вошедших в другие группировки

77.29 - Прокат и аренда прочих предметов личного пользования и хозяйственнобытового назначения.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 рублей.

Материалы списываются в производство по средней себестоимости.

Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.

Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

4. Основные средства

В отчетном периоде у Общества отсутствовали: Основные средства отсутствуют.

5. Аренда

По договору аренды помещения 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 1. — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Кемерово, ул. 9 Января, дом 1Б, помещение 33.

Предмет аренды 2. - нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Новокузнецк, пр-кт Дружбы, д.2;

Предмет аренды 3. — нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Новосибирск, ул. Горский микрорайон, дом 67;

Предмет аренды 4. — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Барнаул, ул. Северо-Западная 15 кл
.Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. 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.

Расшифровка показателей баланса

Запасы (строка 1210) На 31.12.2025 запасы составляют 3236 тыс. руб., в том числе: - Товары для перепродажи (кулеры для воды, пурифайеры) – 2998 тыс. руб. - Запасные части (фильтры для воды, краны, баки и прочие) – 238 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 1 998 тыс. руб. – это задолженность корпоративных клиентов за поставленные товары и оказанные услуги отгруженные и произведенные услуги в ноябре - декабре 2025 года. Просроченной задолженности нет.

Денежные средства (строка 1250) Остаток денежных средств на расчетном счете – 1280 тыс. руб., в кассе – 149 тыс. руб.

Другие краткосрочные обязательства (строка 1550) На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 1558 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками товаров – 1 358 тыс. руб. (срок оплаты – январь - февраль 2026г)

- По налогам и сборам УСНО – 200 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) Кредитный договор №09ZW2K от 09.06.23г (Акционерное общество «АЛЬФА-БАНК») – 1500 тыс. руб.

7. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Бурдыга Вера Андреевна доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5 427388, 00 руб.

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

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Бурдыга Вера Андреевна (Решение № 1-2016 от 18.10.2016, бессрочно).

9. Отчет о финансовых результатах ООО «А-Кулер», ООО применяет УСНО (доход-расход), где ООО – торговая организация:

Доходы 2025 год	Расходы 2025 год	
Доходы за 2025 год составляют 50 990 479,00 рублей, в том числе: Оплата от покупателей – 50 954 933,98 рублей	Расходы по налоговой декларации за 2025 год включают следующее:	
	- 1С фреш -	171592,00 руб.
	- аренда офисов и коммунальные услуги –	2864334,50 руб.

Прочие доходы /проценты от вкладов на депозит, прочие/ - 35 545,02 рублей	- аренда транспортных средств, в том числе бензин -	1370853,20 руб.	
	Спецодежда	21202,00 руб.	
	- участие электронных торговых площадках –	179160,25 руб.	
	- доставка грузов –	1693429,20 руб.	
	- заработная плата работников, НДФЛ, страховые взносы, несчастный случай от травматизма –	11999709,80 руб.	
	- расходы на поиск работников /зарплата.ру, Хэдхантер/ -	48000,00 руб.	
	- Оплата Собственнику за аренду транспортных средств –	717750,00 руб.	
	- РКО –	80592,80 руб.	
	- пищевая химия для сервиса кулеров, пурифайеров /полисиб БП2, хоролит/ -	153520,00 руб.	
	- Лабораторные исследования воды, медицинский осмотр, квитанция на приём в сервис, пломбы/ -	187889,00 руб.	
	- Дезинфекция помывочных ванн, чистящие средства, перчатки, дрель, кабель канал и прочее для установки оборудования и ремонта/ –	372340,10 руб.	
	- реклама Яндекс Директ –	368338,90руб.	
	- связь, Интернет	373350,00 руб.	
	- Командировочные расходы –	531250,00 руб.	
	- кассы, фискальный накопитель –	79500,00 руб.	
	- Охрана/пожарная сигнализация/видеонаблюдение –	177680,00 руб.	
	- Оргтехника/ремонт/заправка принтеров –	36159,00 руб.	
	- расходы Питьевая вода для обеспечения питьевого режима работников ООО А-Кулер –	9460,00 руб.	
	- КриптоПро/электронный рутокен/ЭДО –	41040,00 руб.	
	- Битрикс 24 /для организации работы с клиентами/ -	67080,00 руб.	
	- проценты за возврат кредита -	282834,40 руб.	
	- расчеты с подрядчиками на территории РФ /исполнение госконтрактов по 44-ФЗ, 223-ФЗ/ -	1074175,50 руб.	
	- расходы офисов (авансовый отчет - подотчет) ООО А-Кулер РАСХОДЫ ОФИСА - офис, канцелярия, печать 2025 год –	661585,09 руб.	
	- РАСХОДЫ ОФИСА - офис/канцелярия/печать/пленка/вывеска – (безналичный расчет)	46448,80 руб.	
	- Себестоимость от продаж / расходы на приобретение товара после продажи составили – 21708180,46 руб. (Поставщики ООО Экосистемс, ООО АЕЛ, ООО Аква-Фон, АкваМаркет ООО, ООО Солферино ООО и другие). Следовать учитывать, что на 01 января 2025 года, на складах ООО «А-Кулер» были запасы на сумму 3208000,00 руб. Эти запасы также были проданы в 2025 году	21708180,46руб.	
	ИТОГО расходов за 2025 год		45129566 руб.

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 «А-Кулер»

В.А.Бурдыга