



## Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Аравия» за 2025 год

### I. Общие сведения

#### 1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Аравия»

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная.

Учредителями Общества являются два участника (физические лица: Востриков Олег Юрьевич и Жданов Руслан Викторович). Распределение долей между участниками по 50% соответственно. Номинальная стоимость каждой доли – 13 000 руб. Уставный капитал Общества составляет 26 000 (двадцать шесть тысяч) рублей.

ООО «АРАВИЯ» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: РФ, 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д. 10, корп. 2, этаж 16, офис 40.

Почтовый адрес: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д. 10, корп. 2, этаж 16, офис 40.

Обособленных подразделений нет.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

#### 1.2. Вид деятельности.

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «АРАВИЯ» в 2025г.:

Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами; сдача оборудования в аренду.

#### 1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган Общества: Жданов Руслан Викторович - генеральный директор.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

За отчетный период 2025г Общество подлежит обязательному аудиту.

### II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются обособленно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно

---

ООО "Аравия"

Телефон : +7 (495) 505-63-98

г. Москва, ул. Авиамоторная, д.10, стр.2

E-mail: [info@aravia-prof.ru](mailto:info@aravia-prof.ru)

[www.aravia-prof.ru](http://www.aravia-prof.ru)

предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде в Обществе действовала учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету, утвержденная приказом Генерального директора №б/н от 29.12.2022.

Отступления от общих правил, установленных российскими положениями по бухгалтерскому учету, в учетной политике отсутствуют.

В соответствии со ст. 6 и 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете (далее по тексту Законом «О бухгалтерском учете») в Обществе ответственными являются:

- за организацию бухгалтерского учета и соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций – генеральный директор Общества;

- за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – главный бухгалтер Общества.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется с применением программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

## 2.2. Основные средства.

Учет основных средств в 2025г ведется на основании ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

В отчетном периоде Общество не имело в собственности основных средств, стоимость которых не погашается, не приобретало объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Данные о первоначальной и остаточной стоимости объектов основных средств на 3 отчетные даты содержатся в форме №1 бухгалтерской отчетности.

## 2.3. Нематериальные активы

В бухгалтерском учете Общества не числятся объекты нематериальных активов.

## 2.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости.

Списание материально-производственных запасов производится по себестоимости каждой единицы.

Данные о стоимости материально-производственных запасов на три отчетные даты содержатся в Бухгалтерском балансе, а также в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Данные об остатках ТМЦ подтверждены материалами инвентаризации.

## 2.5. Финансовые вложения.

В 2025г у Общества имелись финансовые вложения в виде краткосрочные денежные вклады на депозитные счета в банке. Данные о сумме депозитов на три отчетные даты содержатся в Бухгалтерском балансе.

## 2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Данные о дебиторской и кредиторской задолженности на три отчетные даты содержатся в Бухгалтерском балансе, а также в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 2.7. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Основная сумма долга (далее – задолженность) по полученному от займодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей.

Задолженность подразделяется на:

- краткосрочную;
- долгосрочную.

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев.

Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную на следующий день после календарной даты, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Указанная краткосрочная и (или) долгосрочная задолженность может быть срочной и (или) просроченной.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

-проценты, причитающиеся к уплате займодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;

-проценты, дисконт по причитающимся к оплате вексям и облигациям;

-дополнительные расходы по займам и кредитам, в том числе по облигационным займам.

Расходы по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, к которому они относятся (далее текущие расходы).

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно, а при погашении заемных обязательств – производится в соответствии с порядком, установленным в договоре. Расходы в виде процентов Общество учитывает в составе прочих расходов. Начисление процентов производится исходя из ставки, установленной договором, и количеством дней фактического пользования заемными средствами в отчетном периоде.

Задолженность по причитающимся на конец отчетного периода процентам по полученным займам и кредитам подразделяется в учете и отчетности на долгосрочную и краткосрочную.

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по процентам к уплате, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев.

Долгосрочной задолженностью считается задолженность по процентам к уплате, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

## 2.8. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество не создает оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам года, по выплате квартальных вознаграждений и по выплатам сотрудникам при уходе на пенсию. Оценочные обязательства создаются на выплату ежегодных отпусков.

## 2.9. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 26 тыс. рублей и соответствует величине, установленной Уставом Общества.

## 2.10. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Общехозяйственные расходы и расходы на продажу, которые непосредственно не связаны с приобретением активов, списываются ежемесячно в полном объеме, в дебет счета 90 «Продажи» с распределением по видам деятельности.

## 2.11 События, произошедшие после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было событий после отчетной даты.

## 2.12. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества

ООО «АРАВИЯ» намерено продолжать деятельность как организации в целом, так и

по отдельным направлениям, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты, не имеет информации о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности ООО «АРАВИЯ» продолжать свою деятельность непрерывно. В связи с изложенным, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Применимость данного допущения основана на имеющихся планах руководства и собственников, оценке производственных мощностей и конъюнктуры рынка, анализе финансового состояния и результатов деятельности, структуре имущества и обязательств. Не существует и не предвидится предъявления к организации ООО «АРАВИЯ» каких-либо претензий, связанных с судебными разбирательствами.

2.13. Выявление и оценка рисков существенного искажения посредством изучения организации и ее окружения

В Обществе существует система внутреннего контроля, направленная на предотвращение и выявление недобросовестных действий.

Риск того, что бухгалтерская (финансовая) отчетность может содержать существенные искажения, возникшие в результате недобросовестных действий и ошибок, оценивается нами как низкий.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

### **III. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.**

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

Резерв на ремонт основных средств не создавался.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «АРАВИЯ» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Резерв под отпускные выплаты создавался.

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

В 2025 году Обществом перевод займов из краткосрочных в долгосрочные не производился.

В связи с тем, что на начало отчетного периода у Общества имелась нераспределенная прибыль прошлых лет в размере 322 023 тыс. руб., в 2025 году были начислены

дивиденды в размере 552 000 тыс. руб., таким образом, чистая прибыль на 31.12.2025 г. с учетом прибыли за 2025 г. (стр. бухгалтерского баланса 1370) составила 907 987 тыс. руб.:

Нераспределённая прибыль на начало отчетного года 322 023 тыс. руб. + чистая прибыль отчетного года 1 137 964 (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах) – 552 000 тыс. руб. направлена часть чистой прибыли на выплату дивидендов = 907 987 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, т.к. существенного снижения рыночной стоимости материальных ценностей не было.

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы имели следующую структуру:

(тыс. руб.)

| Вид дохода                                | 2025 г.<br>сумма | 2024 г. сумма |
|---|------------------|---------------|
| Проценты к получению (уплате)             | 192              | -             |
| Оприходование излишков                    | 6 393            | 2 904         |
| Оценочные обязательства по оплате труда   |                  | 29            |
| Прочие внереализационные доходы и расходы | 24 509           | 32 719        |
| Реализация основных средств               | 58 552           | 400           |
| Реализация прочего имущества (материалов) | 50               | 8             |
| Резервы по сомнительным долгам            | 791 490          | 539 652       |
| Итого                                     | 881 186          | 575 712       |

Прочие расходы имели следующую структуру:

(тыс. руб.)

| Прочие расходы  | 2025 год | 2024 год |
|---|----------|----------|
| Исправительные записи по операциям прошлых лет          | -        | -        |
| курсовые разницы  | -        | -        |
| Прочие внереализационные доходы и расходы               | 149 365  | 162 043  |
| Расходы на услуги банков                                | 112      | 367      |
| Реализация основных средств                             | 41 694   | 67       |
| Реализация прочего имущества (материалов)               | 50       | 4        |
| Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно | 5 432    | 6 127    |
| Резервы по сомнительным долгам                          | 730 013  | 592 163  |
| Итого   | 926 666  | 760 771  |

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

В 2025 году Общество сдавало в аренду имущество:

- 1) оборудование
- 2) помещения

#### IV. Операции со связанными сторонами.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

К указанным лицам, относятся:

| ФИО                      | Характер отношений в 2023 году             | Характер отношений в 2022 году             |
|--------------------------|--|--|
| Востриков Олег Юрьевич   | Участник, владеющий 50% уставного капитала | Участник, владеющий 50% уставного капитала |
| Жданов Руслан Викторович | Участник, владеющий 50% уставного капитала | Участник, владеющий 50% уставного капитала |

В 2025г была проведена выплата дивидендов, суммы распределены соответственно долям участия в уставном капитале Общества.

Сделок со связанными сторонами, условия которых существенно отличаются от рыночных в 2025 г. не было.

К ключевому управленческому персоналу Общества относится генеральный директор. Структура вознаграждения, выплаченная ключевому управленческому персоналу, включает заработную плату и премии. Выплата осуществлялась в соответствии с трудовым договором и штатным расписанием Общества.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

#### **V. Условные факты хозяйственной деятельности.**

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Генеральный директор

Р. В. Жданов.

Главный бухгалтер

Н. А. Белова

«31» марта 2026 г