ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности
ООО «АРКО-СЕРВИС»
за 2025 год
(для представления в налоговый орган в составе бухгалтерской отчетности)

---

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АРКО-СЕРВИС»
Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью
Место нахождения: г. Санкт-Петербург

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Отчетность сформирована в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказа Минфина РФ № 66н (в действующей редакции на 2026 год);
- Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), обязательных к применению в 2025 году;
- действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ) в части, не противоречащей ФСБУ.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности законодательством для организации не предусмотрен.

---

2. Состав представленной отчетности

В налоговый орган представляются:

1. Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001);
2. Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002);
3. Отчет об изменениях капитала;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Настоящая пояснительная записка.

Отчетность представляется в электронной форме через ГИРБО в установленный законодательством срок.

---

3. Применяемая учетная политика

Учетная политика утверждена приказом руководителя и применяется последовательно.

Основные положения:

- Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.
- Запасы отражаются по фактической себестоимости в соответствии с ФСБУ 5/2019.
- Финансовые вложения учитываются в соответствии с ПБУ 19/02 по фактическим затратам на приобретение.
- Доходы признаются по методу начисления (ПБУ 9/99).
- Расходы признаются в отчетном периоде, к которому относятся (ПБУ 10/99).
- Резервы по сомнительным долгам в 2025 году не создавались в связи с отсутствием признаков обесценения дебиторской задолженности.

Изменений учетной политики в 2025 году, оказывающих существенное влияние на показатели отчетности, не производилось.

---

4. Показатели бухгалтерского баланса

Валюта баланса на 31.12.2025 составляет 28 216 тыс. руб.

Активы

В структуре активов:

- Внеоборотные активы — 10 759 тыс. руб., основная часть — финансовые вложения (предоставленные займы).
- Оборотные активы — 17 457 тыс. руб., из которых существенную долю составляет дебиторская задолженность.

Основные средства отражены в сумме 54 тыс. руб.
Нематериальные активы, инвестиционная недвижимость, долгосрочные обязательства отсутствуют.

Обесценение активов по состоянию на отчетную дату не выявлено.

---

5. Капитал и обязательства

Собственный капитал на 31.12.2025 составляет 22 770 тыс. руб., в том числе:

- Уставный капитал — 10 тыс. руб.;
- Нераспределенная прибыль — 22 760 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

Краткосрочные обязательства — 5 446 тыс. руб., в основном представлены кредиторской задолженностью перед поставщиками, бюджетом и персоналом.

Организация не имеет заемных обязательств перед кредитными учреждениями.

---

6. Финансовые результаты

По итогам 2025 года:

- Выручка — 35 053 тыс. руб.;
- Валовая прибыль — 18 546 тыс. руб.;
- Прибыль от продаж — 10 191 тыс. руб.;
- Прибыль до налогообложения — 10 699 тыс. руб.;
- Налог при УСН — 389 тыс. руб.;
- Чистая прибыль — 10 310 тыс. руб.

По сравнению с 2024 годом отмечается рост выручки и чистой прибыли.

Доходы от процентов по финансовым вложениям отражены в составе процентов к получению.

---

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 17 343 тыс. руб.
Просроченная задолженность, признанная безнадежной, отсутствует.

Кредиторская задолженность — 5 446 тыс. руб., сформирована в рамках обычной хозяйственной деятельности.

---

8. Налогообложение

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.
Отложенные налоговые активы и обязательства отсутствуют.
Расчеты с бюджетом отражены в составе краткосрочных обязательств.

---

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, требующие корректировки показателей бухгалтерской отчетности либо раскрытия в пояснениях, отсутствуют.

---

10. Непрерывность деятельности

На отчетную дату организация является финансово устойчивой, обязательства исполняются своевременно, признаки банкротства отсутствуют. Оснований сомневаться в способности продолжать деятельность нет.

Генеральный директор
ООО «АРКО-СЕРВИС»
Данильев Ярослав Олегович

12 февраля 2026 года