

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

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АРКСОЛ» зарегистрировано 27 октября 2020 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу,

ОГРН 1207800139755. Присвоены ИНН 7801689674 КПП 780101001.

Местонахождение и адрес регистрации Общества совпадают – 199178, г. Санкт-Петербург, 17-Я В.О. линия, дом 54, корпус 7, литер А, помещение 7.

Генеральный директор ООО «АРКСОЛ» - Пикалев Геннадий Владимирович, назначен Решением № 1 от 22.10.2020 г. на неопределенный срок.

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила 22 человека.

Уставный капитал ООО «АРКСОЛ» составляет 10 000,00 руб., оплачен полностью.

ООО «АРКСОЛ» является субъектом малого предпринимательства, дата включения в реестр 10.11.2020г., категория – микропредприятие.

Лицо, ответственное за контроль за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде – Генеральный директор.

Основным видом деятельности является:

Разработка компьютерного программного обеспечения.

ООО «АРКСОЛ» осуществляет деятельность в области информационных технологий и имеет государственную аккредитацию ИТ-компаний. Программные продукты ООО «Арксол» включены в государственный реестр. ООО «Арксол» пользуется льготами, установленными для ИТ-сферы.

2. Сведения об учетной политике в 2025 году

- 1) Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2) Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бух.учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н (в ред. Приказа Минфина России от 07.11.2025 N 159н).
- 3) Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ. ООО «АРКСОЛ» как малое предприятие не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020.
- 4) Учет основных средств. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

5) Учет запасов. Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

6) Отчетность. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Признание доходов.

Выручка от реализации признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы ООО «АРКСОЛ» подразделяются на:

- Доходы от разработки и продажи своего программного обеспечения (неисключительная лицензия), в соответствии с п.1.15 ст.284 НК РФ;
- Доходы от реализации прочих услуг в сфере ИТ .

Расшифровка выручки по основным видам деятельности за 2025 год, :

Виды деятельности	Сумма, тыс. руб. без учета НДС	Сумма, тыс. руб. С учетом НДС
Продажа неисключительной лицензии на ПО упаковочного автомата	55 074,80	55 074,80
Доходы от реализации прочих услуг в сфере ИТ	6 445,02	7 734,03
Итого:	61 519,82	62 808,83

Расшифровка прочих доходов за 2025 год:

Вид дохода	Сумма, тыс. руб. НДС нет
Доходы от размещения денежных средств на депозитном счете	22,52
Итого:	22,52

Признание расходов.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по основным видам деятельности и прочие расходы, признаются по методу начисления.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	354
Затраты на оплату труда	48 279
Отчисления на социальные нужды	3 763
Амортизация	129
Прочие затраты	5 209
Итого расходы по обычным видам деятельности	57 735

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 062	(1 062)	нет	1 062	(1 062)
в том числе:						
Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 062	(1 062)	нет	1 062	(1 062)
из них исключительные права	За 2025 г.	256	(256)	нет	256	(256)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации
Нематериальные активы, созданные	За 2025 г.	1 062	(1 062)	нет	1 062	(1 062)
в том числе:						
Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 062	(1 062)	нет	1 062	(1 062)
из них исключительные права	За 2025 г.	256	(256)	нет	256	(256)

3.3. Амортизируемых нематериальные активы нет.

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав - нет.

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы - нет.

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах - нет.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	570	(426)	330	(129)	900	(555)
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме	За 2025 г.	71	(71)	-	-	71	(71)
Офисное оборудование	За 2025 г.	83	(83)	330	(79)	413	(162)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	416	(272)	-	(50)	416	(322)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	345	144	42
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	14
Офисное оборудование	251	-	16
Другие виды основных средств	94	144	12
Неамортизируемые основные средства - всего	нет	нет	нет

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведенные первонач	текущей рыночной стоимости/резерва под	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	460	-	26 726	(27 186)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	460	-	26 726	(27 186)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	460	-	26 726	(27 186)	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов резервов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	57 030	(56 934)	-	-	X	X	96	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	450	-	-	-	(354)	-	96	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	56 580	(56 934)	-	-	354	-	-	-	

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 373	-	7 504	-	(7 222)	-	-	-	-	-	7 655	
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	79	-	52	-	(79)	-	-	-	-	-	52	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 085	-	7 277	-	(7 055)	-	-	-	-	-	7 307	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	85	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	50	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12	-	43	-	(12)	-	-	-	-	-	43	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	17	-	34	-	-	-	-	-	-	-	51	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	95	-	98	-	(40)	-	-	-	-	-	152	
Итого	За 2025 г.	7 373	-	7 504	-	(7 222)	-	-	-	X	-	7 655	

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 509	2 041	-	(822)	-	3 703	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30	361	-	(30)	-	361	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	320	-	-	(242)	-	78	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	171	115	-	-	-	286	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	188	88	-	-	-	276	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 568	1 278	-	(541)	-	2 305	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	9	69	-	(9)	-	45	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	222	130	-	-	-	352	
Итого	За 2025 г.	2 509	2 041	-	(822)	-	3 703	

Генеральный директор _____ / Пикалев Г.В. /
26 февраля 2026 года