

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Арбеково» за 2025 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью "Арбеково"

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО "Арбеково"

Адрес юридического лица: 440047, Пензенская область, г.о. Город Пенза, г Пенза, ул Ульяновская, строение 89, помещение 1

Основные виды деятельности - Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах

Участниками (акционерами) общества являются ООО «Пенза-Авто» с размером доли собственности (пакета акций) 100 % от Уставного капитала.

Исполнительный орган Общества: ликвидатор - Лешков Александр Николаевич.

Главный бухгалтер Общества - Ильина Елена Олеговна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 1,5 чел., численность работающих на 31.12.2025 - 1 чел.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», федеральными стандартами бухгалтерского и действующими и положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Экономические сведения

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом МинФина России от 17.09.2020 №204н. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости затрат на их приобретение с учетом накладных расходов, понесенных при транспортировке запасов к месту хранения, и прочих расходов, связанных с приобретением.

Списание запасов на текущие расходы, при реализации, ином выбытии производится по средней себестоимости каждого наименования.

Дебиторская задолженность на начало 2025 года составляла 2738 тыс.руб., на конец 2025 года 130 тыс.р., т.е. уменьшилась на 95,25 %.

<i>Дебиторская задолженность</i>	01.01.2025 в тыс. руб	31.12.2025 в тыс. руб
Расчеты с покупателями и заказчиками	79	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	38	11
Сальдо по ЕНС	6	30
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2459	88
Расходы будущих периодов	157	0

Кредиторская задолженность на начало 2025 года составляла 185499 тыс.р., а на конец 2025_ года 88 тыс.р., т.е. уменьшилась на 99,95%.

<i>Кредиторская задолженность</i>	01.01.2025 в тыс. руб	31.12.2025 в тыс. руб
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	134	29
Расчеты с покупателями и заказчиками	93	30
Расчеты по налогам и сборам	140	0
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	14117	29
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	275	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	646	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	170094	0

Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества в 2025 году отсутствовали. По состоянию на 31.12.2025 года краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Расшифровка финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование финансовых вложений	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Займы выданные	110300	0

Движение денежных средств

К денежным средствам относятся денежные средства в кассе и на банковских счетах, денежные средства в пути, а также денежные эквиваленты – краткосрочные депозиты со сроком размещения до 3-х месяцев.

События после отчетной даты: В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы Общества

Резервы под будущие отпуска не создавались.

Показатель выручки за 2025 г. составляет 36036 тыс.руб., в том числе показатель выручки по направлениям деятельности за 2025 год:

- 1) реализация автомобилей 33555 тыс.руб,
- 2) реализация запчастей 2541 тыс.руб.

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 41987 тыс.руб., в том числе :

- 1) себестоимость автомобилей 39450 тыс.руб,
- 2) себестоимость запчастей 2537 тыс.руб.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99).

В соответствии с учетной политикой

Состав коммерческих и управленческих расходов

	2024	2025
Коммерческие расходы		
Аренда помещения	5540	620
Заработная плата	7336	817

Реклама	6841	16
Страхование автомобилей	1091	346
Страховые взносы ФОТ	1401	189
Материальные затраты	2533	53
Прочие расходы	231	28
Управленческие расходы		
Амортизация	3526	2363
Аренда помещения	967	102
Заработная плата	5224	759
Страховые взносы ФОТ	1181	173
Охрана+клининг	1900	75
Услуги связи	172	64
Ремонт, ТО оборудования	1252	46
Прочие расходы	3114	125

Состав прочих доходов и расходов Общества:

	2024	2025
Прочие доходы		
В том числе:		
-Проценты к получению	6572	5475
-От реализации МПЗ		
-От реализации основных средств		
-Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда		
-Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам		
-Другие доходы	99098	8616
Прочие расходы		
В том числе:		
-Проценты к уплате		
-От реализации МПЗ		
-От реализации основных средств		9122
- Списание дебиторской задолженности		
-Судебные издержки		
-Оценочные обязательства		
-Другие расходы	600	66

Чистые активы Общества составляют 1301 тыс.руб.

Налог на прибыль

Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с требованиями налогового законодательства и основан на операционных результатах за год после корректировок по статьям, которые либо являются необлагаемыми, либо не подлежат отнесению на вычеты в налоговых целях.

Налоговая база по налогу на прибыль Общества исчисляется по итогам каждого отчетного (налогового) периода на основе данных бухгалтерского учета. Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка) является условным расходом (доходом) по налогу на прибыль.

Нераспределенная прибыль текущего года (-59699)тыс. руб.

Уставный капитал составляет 1000 тыс. руб. Добавочный капитал в виде денежного вложения в имущество составил 60000 тыс.руб.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2025 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

Информация о непрерывности деятельности –

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него имеются намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Риски хозяйственной деятельности.

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величину рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества анализируется руководством Общества на постоянной основе.

Ликвидатор ООО «Арбеково»

«27» февраля 2026г



Лешков А.Н.