

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОМАРСЕНАЛ"

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "ПромАрсенал" (далее - Общество) было создано путем реорганизации ЗАО "Завод Ворс" в форме преобразования 18.11.2014г. Свидетельство о регистрации: серия 50 №014097814 от 18.11.2014 г. выдано Межрайонной Инспекцией ФНС №11 по Московской области.

ИНН 5043053140, КПП 504301001, ОГРН 1145043005250 от 18.11.2014 г.

Юридический/ почтовый адрес:

142211, Московская область, г. Серпухов, ул. Береговая, д. 25

ОКПО - 34922165 , ОКФС-16, ОКОПФ-12165

Основной вид экономической деятельности:

68.20.2 - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Вся деятельность Общества ведется на территории России.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Полностью оплачен.

По состоянию на отчетную дату единственным участником Общества является Минайлов Владимир Сергеевич. Доля в уставном капитале составляет 100%.

Стоимость чистых активов на конец 31.12.2025 года составляет 18 929 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих составила - 9 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Юрасова Ирина Владимировна.

2. Раскрытие информации.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Как малое предприятие организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С:Предприятие.

В 2025 году Общество пользовалось учетной политикой, утвержденной Приказом № 55 от 24.12.2024 г.

ООО "ПромАрсенал" применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения - **доходы 6%**. Учет доходов ведется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5 % от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение. Организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. Основные средства.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, включая НДС. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение. В составе основных средств отражены здания, оборудование, прочий производственный и хоз. инвентарь, которые используются в качестве средств труда более одного года, организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта, объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, стоимость единицы объекта более 100 000 руб.

Основные средства

тыс. руб.

На начало 01.01.2025 г.	Поступление	Амортизация	На конец 31.12.2025 г.
564	485	137	912

Передано во временное пользование инвестиционной недвижимости по счету 03 "Доходные вложения в материальные ценности"-1375 тыс. руб, начисленная амортизация-1375 тыс.руб.

Аналитический учет по счету 01 "Основные средства" и счету 03 "Доходные вложения в материальные ценности" ведется по отдельным инвентарным объектам основных средств. Амортизация основных средств, исчислена исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы. Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно.

Аналитический учет по счету 02 "Амортизация основных средств" ведется по отдельным субсчетам и инвентарным объектам основных средств.

Переоценка объектов ОС не производится.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

4. Запасы.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2018 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценивание запасов.

Движение МПЗ за 2025 год: тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	На начало отчётного периода	На конец отчётного периода
1	Прочие материалы	21	60
	Всего:	21	60

5. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, сложившаяся на конец отчетного периода оценена как краткосрочная, так как срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев, после отчетной даты.

Структура краткосрочной дебиторской задолженности.

тыс.руб.

Наименование показателя	Задолженность на 31.12.25
Дебиторская задолженность, всего	17789
-покупатели и заказчики	15297
-авансы выданные	2361
- сальдо ЕНС	131

Вся дебиторская задолженность подтверждена двусторонними актами сверки взаиморасчетов.

6. Кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 год составляет **4723** тыс. руб.:

Задолженность по выплате дивидендов перед учредителем-4420 тыс. руб.,

Поставщики и подрядчики-26 тыс. руб.,

Задолженность по налогам и сборам-145 тыс.руб.,

Задолженность по социальному страхованию и обеспечению-131 тыс.руб.

Вся кредиторская задолженность перед поставщиками подтверждена актами сверок.

7. Выручка.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг для целей бухгалтерского учета признавалась по мере оказания услуг (или отгрузки товаров) покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в бухгалтерской отчетности без НДС, в связи с применением УСНО.

Основными покупателями Общества являются:

Наименование	Оказано услуг на сумму (тыс.руб)
ООО «Специнструмент»	16647
ООО «ИнпромИнжиниринг»	76
ИП Диппель В.И.	386
ИТОГО:	17109

Выручка организации за отчетный период составила 17109 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 2038 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением арендной платы.

8. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме.

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 год
Амортизация	137
Материальные расходы	8653
Оплата труда	5500

<i>Отчисления на социальные нужды</i>	1356
<i>Прочие затраты</i>	3282
<i>Итого:</i>	18927

Заемные средства в 2025 году Общество не привлекало.

Государственную помощь Общество не получало.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, нет.