

## Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «АРГИС-Е»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности и основные положения учетной политики

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АРГИС-Е»
Сокращенное наименование	ООО «АРГИС-Е»
Адрес	г. Екатеринбург, ул. Библиотечная, д.50А, оф.17Н
ИНН/КПП	6670452420/667001001
ОГРН	1176658038226
ОКПО	14873832
ОКВЭД	71.12; 71.11; 62.01
Среднесписочная численность	24 человека
Уставный капитал	70 000
Кем управляется	Единолично генеральным директором
Генеральный директор общества	Александр Михайлович Паця
Главный бухгалтер	Татьяна Викторовна Фирсова
Обособленных подразделений	нет

Бухгалтерская отчетность компании ООО «АРГИС-Е» ведется в соответствии с ч.4 ст.6 закона от 06.12.11 № 402-ФЗ и федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Относится к субъектам МСП, применяет УСН с объектом «доходы минус расходы», не подлежит аудиту. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Учетная политика ООО «АРГИС-Е» на 2025 год утверждена приказом от 29.12.2024г. Согласно учётной политики и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». ООО «АРГИС-Е» применяет сокращенный план счетов, а именно:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов 60; 62; 71; 76.
- финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки».

Учет доходов и расходы осуществляются кассовым методом. Принят критерий существенности группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности 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. ООО «АРГИС-Е» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

### Раздел 1

#### Расшифровка основных средств и нематериальных активов

Информация о наличии движении и амортизации ОС и НМА. ООО «АРГИС-Е» не применяет ФСБУ 6/2020, в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу.

- затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
- после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
- переоценка не производится, элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.
- амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

показатель	остаток на 31.12.2024	поступило в 2025	накопительная амортизация на 31.12.2025	остаток на 31.12.2025
ОС	45 194 674,10	12 261 687,00		<b>35 804 806,43</b>
Накопительная амортизация	(15 052 241,16)		6 599 313,51	

В активе баланса в строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» упрощенного баланса указана цифра 35 805 тыс.руб.

показатель	на 31.12.2024	поступило за 2025	амортизация за 2025	на 31.12.2025
нематериальные активы	802 677,02	2 572 381,89	1 817 696,75	1 557 362,16
вложения во внеоборотные активы	77 440,00	14 934 158,89	14 834 068,89	177 530,00
<b>Итого</b>	<b>880 117,02</b>	<b>17 506 540,78</b>	<b>16 651 765,64</b>	<b>1 734 892,16</b>

В активе баланса в строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» упрощенного баланса указана цифра 1 735 тыс.руб.

## Раздел 2

### Расшифровка запасов

ООО «АРГИС-Е» не применяет ФСБУ 5/2019 по запасам для управленческих нужд. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. По строке 1210 «Запасы» отражены приобретенные и только оплаченные запасы на сумму 961 тыс.руб. Затраты на приобретение материалов отражаются по счету 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. При реализации, ином выбытии оценка происходит по средней себестоимости.

### Расшифровка денежных средства и денежные эквиваленты

В строку 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включены остатки на отчетную дату средств находящиеся на расчетных счетах банка на территории РФ. Наличных денежных средств, валюты на расчётных счетах на территории страны и за ее пределами, а также ценных бумаг ООО «АРГИС-Е» не имеет.

### Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

В разделе приведена информация о поступлении и списании дебиторской и кредиторской задолженности. Итоговое значение показывает, как сформирована дебиторская задолженность в строке 1240 упрощенного баланса «Финансовые и другие оборотные активы». А также кредиторская задолженность в строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» упрощенного баланса.

показатель	на 31.12.2024	поступило за 2025	списано за 2025	на 31.12.2025
ДЗ по БС 62	35 999 521,95	42 449 455,75	75 601 010,86	2 847 966,84
ДЗ по БС 70	(63 831,10)	23 752 134,94	23 205 040,98	483 262,86
ДЗ по БС 71	1 157 806,27	6 347 410,04	6 238 193,48	1 267 022,83
ДЗ по БС 76	(645 610,00)	1 646 828,76	784 618,76	216 600,00
ДЗ по БС 97	109 465,01	121 008,76	150 284,22	80 189,55
<b>Итого по строке 1240 раздела 2</b>				<b>4 895 042,08</b>
КЗ по БС 60	6 469 935,74	39 918 466,65	45 456 804,24	931 598,15
КЗ по БС 68	(530 985,43)	17 104 345,39	16 402 886,89	170 473,07
КЗ по БС 69	658 504,08	4 945 158,05	5 173 567,76	430 094,37
КЗ по БС 73	315 802,00	120 000,00	331 402,00	104 400,00
<b>Итого по строке 1520 раздела 5</b>				<b>1 636 565,59</b>

## Раздел 3

### Расшифровка капитала и расчетов с участниками

В строке 1300 «Капитал» Уставный капитал Общества составляет 70 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Пация Александр Михайлович, доля участия — 100 процентов. В 2025 году ООО «АРГИС-Е» дивиденды не начислялись и не выплачивались, что никак не повлияло на величину чистых активов Общества.

## Раздел 4

### Долгосрочные заемные средства

В строку 1410 включена сумма долгосрочных заемных средств в соответствии ПБУ 15/2008, утв. Приказом Минфина от 06.10.2008 №107н. Других долгосрочных оценочных, отложенных налоговых и прочих обязательств Общество не имеет.

## Раздел 5

### Краткосрочные заемные средства

В строку 1510 включает сумму банковских кредитов и учитываемых начисляемых процентов.

**Другая информация, не подлежа раскрытию, т.к. отсутствует у Общества в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях отчетного периода поэтому не раскрывается.**

### **Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.