Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025г

ООО «Ток Арсенал»

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Ток Арсенал» (ООО «Ток Арсенал») осуществляет деятельность в сфере «Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами» (46.69.5). Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0. Деятельность в отчетном периоде (2025 г.) велась активно, выручка от продажи продукции составила 399 491 тыс. руб.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ и ПБУ РФ. Организация является субъектом малого предпринимательства.

2.2 В связи с обязательным переходом на ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023, организацией произведен ретроспективный пересчет показателей за 2024 год для обеспечения их сопоставимости с данными 2025 года.

Результат пересчета: Итог баланса на 31.12.2024 скорректирован со 131 300 тыс. руб. до 131 160 тыс. руб. (разница 140 тыс. руб.).

Причина: Реклассификация авансов под внеоборотные активы и уточнение оценки прав пользования активами (аренда). Данная корректировка не является исправлением ошибки и не влияет на налоговые обязательства по прибыли

2.3 Основные средства и Капитальные вложения

Лимит стоимости ОС составляет 100 000 руб. Объекты ниже лимита списываются в расходы в момент приобретения.

Амортизация начисляется линейным способом.

2.4 Учет аренды (ФСБУ 25/2018)

Организация оценивает обязательства по аренде как сумму номинальных величин будущих платежей без дисконтирования (на основании права СМП на упрощенный учет).

2.5 Запасы (ФСБУ 5/2019)

– Запасы оцениваются по средней себестоимости.

– Управленческие расходы (канцтовары, картриджи, офисная мебель) списываются на расходы в периоде приобретения без отражения в составе запасов.

– Резерв под обесценение запасов не создается.

2.6 Налог на прибыль (ПБУ 18/02)

Организация не применяет ПБУ 18/02. Налог на прибыль в отчетности соответствует данным налоговой деклараци.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 704	(554)	-	-	-	-	-	-	(500)	-	-		1 704	(1 054)
	За 2024 г.	2 321	(655)	-	(616)	616	(14)	-	-	(500)	-	-		1 704	(554)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	1 651	(500)	-	-	-	-	-	-	(500)	-	-		1 651	(1 001)
	За 2024 г.	2 267	(616)	-	(616)	616	-	-	-	(500)	-	-		1 651	(500)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		53	(53)
	За 2024 г.	53	(39)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-		53	(53)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 954	(962)	-	-	-	(1 282)	-	-	-	3 954	(2 244)
	За 2024 г.	-	-	3 954	-	-	(962)	-	-	-	3 954	(962)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	3 954	(962)	-	-	-	(1 282)	-	-	-	3 954	(2 244)
	За 2024 г.	-	-	3 954	-	-	(962)	-	-	-	3 954	(962)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства - всего	2 360	4 142	1 665
в том числе: Транспортные средства	2 360	4 142	1 651
Другие виды основных средств	-	-	14

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 954	-	-	(3 954)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 954	-	-	(3 954)	-	-

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 доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 341	-	2 350	(7 691)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	263 533	(258 192)	-	-	-	-	5 341	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	5 341	-	2 350	(7 691)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	263 533	(258 192)	-	-	-	-	5 341	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	7 400	-	341 197	(348 597)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	268 269	(260 869)	-	-	-	-	7 400	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	7 400	-	341 197	(348 597)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	268 269	(260 869)	-	-	-	-	7 400	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 741	-	343 547	(356 288)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	531 802	(519 061)	-	-	-	-	12 741	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	54 227	-	294 098	(308 511)	-	-	X	X	39 814	-
	За 2024 г.	24 736	-	454 803	(425 312)	-	-	X	X	54 227	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	5	-	1 800	(1 785)	-	-	500	-	520	-
	За 2024 г.	2	-	2 412	(2 374)	-	-	(35)	-	5	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(934)	-	-	1 738	-	804	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	53 990	-	288 968	(303 907)	-	-	(1 063)	-	37 988	-
	За 2024 г.	24 590	-	450 195	(420 830)	-	-	35	-	53 990	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	232	-	2 155	(1 886)	-	-	-	-	501	-
	За 2024 г.	145	-	2 195	(2 108)	-	-	-	-	232	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 175	-	-	-	(1 175)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	6 849	14 897	5 204
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	6 849	14 897	5 204
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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 отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	54 545	-	80 517	-	(87 536)	-	-	-	47 525	-
	За 2024 г.	43 852	-	59 160	-	(48 443)	(24)	-	-	54 545	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 562	-	32 250	-	(25 210)	-	-	-	13 602	-
	За 2024 г.	4 409	-	6 544	-	(4 390)	-	-	-	6 562	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	43 735	-	46 546	-	(59 300)	-	-	-	30 981	-
	За 2024 г.	37 608	-	48 976	-	(42 848)	(1)	-	-	43 735	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 282	-	5	-	(851)	-	-	-	436	-
	За 2024 г.	1 001	-	1 162	-	(881)	-	-	-	1 282	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 992	-	1 561	-	(1 202)	-	-	-	2 352	-
	За 2024 г.	403	-	1 770	-	(159)	(23)	-	-	1 992	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	153	-	-	-	-	-	153	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	974	-	-	-	(974)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	266	-	707	-	-	-	-	-	974	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	145	-	-	-	(145)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	54 545	-	80 517	-	(87 536)	-	-	X	47 525	-
	За 2024 г.	43 852	-	59 160	-	(48 443)	(24)	-	X	54 545	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	44 631	44 631	47 018	47 018	38 898	38 898
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 669	13 669	7 059	7 059	5 113	5 113
Расчеты с покупателями и заказчиками	30 962	30 962	39 959	39 959	33 785	33 785

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 отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	56 950	-	-	(10 251)	-	-	46 699
	За 2024 г.	26 408	30 542	-	-	-	-	56 950
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 408	-	-	(1 176)	-	-	232
	За 2024 г.	-	1 408	-	-	-	-	1 408
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	55 541	-	-	(9 074)	-	-	46 467
	За 2024 г.	26 408	29 134	-	-	-	-	55 541
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	56 304	60 036	-	(72 398)	(9)	-	43 934
	За 2024 г.	35 105	49 972	265	(28 596)	(442)	-	56 304
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	41 799	54 622	-	(62 505)	-	-	33 916
	За 2024 г.	22 793	40 916	-	(21 910)	-	-	41 799
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 250	2 736	-	(6 070)	(9)	-	2 907
	За 2024 г.	3 228	5 550	-	(2 499)	(28)	-	6 250
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	547	-	-	(547)	-	-	-
	За 2024 г.	169	517	-	(137)	(2)	-	547
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	323	60	-	(323)	-	-	60
	За 2024 г.	845	(265)	265	(111)	(412)	-	323
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 599	39	-	-	-	-	1 638
	За 2024 г.	-	1 599	-	-	-	-	1 599
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 500	-	-	(3 500)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	455	-	-	(455)	-	-	-
	За 2024 г.	870	-	-	(415)	-	-	455
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	16	64	-	-	-	-	80
	За 2024 г.	34	-	-	(18)	-	-	16
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	833	3	-	(609)	-	-	226
	За 2024 г.	2	831	-	-	-	-	833
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 917	-	-	(1 888)	-	-	2 028
	За 2024 г.	3 656	260	-	-	-	-	3 917
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	219	-	-	-	-	219
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	566	246	-	-	-	-	812
	За 2024 г.	3	563	-	-	-	-	566
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	2 042	-	-	-	-	2 042
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	6	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	113 254	60 036	-	(82 649)	(9)	X	90 633
	За 2024 г.	61 513	80 514	265	(28 596)	(442)	X	113 254

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	37 171	49 289	26 656
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	33 682	41 789	22 783
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 489	7 500	3 873

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 884	736	3 482	1	1 137
	За 2024 г.	2 587	3 667	2 369	-	3 884
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 884	736	3 482	1	1 137
	За 2024 г.	2 587	3 667	2 369	-	3 884

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	300 767	421 265
Затраты на оплату труда	50 559	43 799
Отчисления на социальные нужды	9 815	7 716
Амортизация	1 282	976
Прочие затраты	48 806	49 742
Итого по элементам	411 228	523 498
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(12 104)	(87)
Итого расходы по обычным видам деятельности	399 124	523 411

12. Иная информация

12.1. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Доли распределены согласно ЕГРЮЛ.

12.2. Организация является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие). Обязательному аудиту отчетность не подлежит.

12.3. Существенных событий после отчетной даты не зафиксировано.

«20» марта 2026 г.