

# Пояснение

## к бухгалтерской отчетности

### ООО «АРСЕНАЛ» за 2025 год.

#### Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АРСЕНАЛ»

Сокращенное наименование Общества ООО «АРСЕНАЛ»

Место нахождения: 305029, Курская область, г.о. город Курск, г Курск, ул Карла Маркса, зд. 62/21, ком. 21

Фактический адрес: 305029, Курская область, г.о. город Курск, г Курск, ул Карла Маркса, зд. 62/21, ком. 21

Дата создания 24.12.2015года .

Размер уставного капитала 10000,00рублей.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Учредителями Общества является:

физическое лицо, размер доли участника в Уставном капитале составляет 100%.

Основные реквизиты Общества.

ИНН 4632210560 , КПП 463201001 , ОГРН 1154632012248

Организационно-правовая форма : Общества с ограниченной ответственностью  
ОКПО 23015576, ОКАТО 38401000000, ОКФС 16, ОКОПФ 12300, ОКВЭД 37.00.

Орган управления: Общество возглавляет генеральный директор Зеленина Ирина Валерьевна , которая является единоличным исполнительным органом, назначена на должность собственником.

Среднегодовая численность работающих в ООО «АРСЕНАЛ» за отчетный период составила 3 чел.

Согласно Федерального Закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций на Предприятии за 2025 год несет: генеральный директор Зеленина Ирина Валерьевна.

Учетная политика Общества.

Ответственность за организацию и состояние бухгалтерского учета в организации возложены на генерального директора. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с использованием специализированной программы 1С:Бухгалтерия, версия 8.3; расчет заработной платы ведется с использованием специализированной программы 1С:Зарплата и Кадры, данные расчета по зарплате общими проводками переносятся в общую базу ежемесячно.

Расходы будущих периодов списываются равномерно по календарным дням в течение установленного периода, к которому они относятся. В 2025 году оценочные обязательства на оплату отпусков не начислено, так как в Статистическом управлении Общество числится как малое предприятие.

В бухгалтерском и налоговом учете резервы сомнительных долгов не создаются.

В работе используются первичные учетные документы, которые предоставлены в альбомах унифицированных форм первичной документации, разработанных Госкомстатом РФ и документы, разработанные на предприятии, принятые к использованию приказом об утверждении форм.

Сведения об инвентаризации

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризационная комиссия, назначенная генеральным директором, провела ежегодную инвентаризацию имущества (материально-производственные запасы) по состоянию на 01.11.2025г., основных средств по состоянию на 01.12.2025г. и финансовые обязательства (дебиторской и кредиторской задолженности) по состоянию на 31.12.2025г. с применением унифицированных форм первичной документации.

Информация об отдельных активах и обязательствах.

Основные средства (ОС)

Для начисления амортизации объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете применяется линейный способ. Срок полезного использования в бухгалтерском и налоговом учете для вновь введенных в эксплуатацию основных средств совпадают и определяется по новым объектам в соответствии с Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденному Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г., по бывшим в употреблении- принимается равными оставшемуся сроку полезного использования по данным поставщика или по данным технической документации.

Сумма начисленной амортизации за 2025год в бухгалтерском и налоговом учете составила 173,4тыс.руб. В бухгалтерском учете начислена амортизация лизингового имущества 610,1 тыс.руб., в налоговом учете начислена амортизация лизингового имущества в сумме 403,4 тыс.руб. Разница между бухгалтерским и налоговым учетом составляет 206,7 тыс.руб..

Величина внеоборотных активов по стр. 1150 уменьшилась с начала года на 783,0 тыс.руб. за счет:

-начисления амортизации на сумму 783,0 тыс.руб.

Предприятие не передавало основные средства в залог.

Нематериальные активы (НМА)

В 2025 году НМА не поступали.

Оборотные активы (Материалы)

В отчетном периоде приобретались и использовались следующие виды материалов:

Резервы под снижение стоимости материалов не создаются.

Материалы учитываются по фактическим затратам на приобретение. В момент списания оценка материально-производственных запасов для бухгалтерского и налогового учета производится по фактической себестоимости.

Предприятие не передавало материальные ценности в залог.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 01.01.2025 г. составила 144,0 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 2270,0тыс.руб.

Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025г. остаток денежных средств составил 549,0тыс.руб.

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал Общества составляет 10,0тыс.руб.

Кредиты и займы.

Общество в течение отчетного года не использовал кредиты и заемные средства.

Анализ производственных показателей (по форме №2)

Выручка от реализации услуг составила 19197 тыс.руб. Хозяйственная деятельность велась в первом квартале 2025 году, в связи с истечением срока действия договора с Заказчиком с апреля договор расторгнут. В разработке находился интересный доходный проект, за счет которого планировалось покрыть убытки Общества. В течение года так и не реализован проект.

Выручка за 2025 год уменьшилась по сравнению с 2024г., т.к. за истечением срока действия договора, новый проект не подписан.

В расходах по обычным видам деятельности отражены фактические документально обоснованные и экономически оправданные расходы в сумму 20976 тыс.руб.

Прочие расходы составили 29 тыс.руб.- услуги банка

Убыток по бухгалтерскому учету составил 1808,0тыс.руб., а в налоговом учете убыток составил 1594,6 тыс.руб. Разница за счет амортизации основных средств

Генеральный директор

И.В.Зеленина