Общество с ограниченной ответственностью «Арсил»

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

1. **Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «Арсил». Юридический адрес — 630088, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. НОВОСИБИРСК, ПР-Д СЕВЕРНЫЙ, Д. 41/2Б, ОФИС 1

   Дата государственной регистрации — 01.07.2016г

Основной вид деятельности — Торговля оптовая скобяными изделиями. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 19 человек.

Уставный капитал составляет 1020 тыс. руб. Единственным участником является Биктимиров Ринат Мирзаянович с долей 100%.

Директор общества — Биктимиров Р.М..

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2 Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета

ООО «Арсилг» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Арсил» не получала в 2025 году государственную помощь.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период 2025г 269 094 тыс.руб., снижение на 12,2% по сравнению с 2024 годом

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 3 622 тыс. руб., снижение на 33,6% по сравнению с 2024 годом

В 2025 году прочие доходы составили 9 673 тыс.руб, прочие расходы – 7 088 тыс.руб

4. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация и реорганизация не предусмотрена в 2026г. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

5. Учетная политика

Основные положения учетной политики на 2025 год

В целях бухгалтерского учета

1.1. Для целей признания доходов и расходов используется метод начисления.

1.2. Регистры бухгалтерского учета.
Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой 1С.
1.3. Критерии отнесения активов в состав основных средств.
Актив, удовлетворяющий условиям п. 5 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.
Активы, удовлетворяющие условиям пункта п.5 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов;
1.4. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.
1.5. Амортизация объектов основных средств.
По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом;
1.6. Критерии отнесения активов в состав нематериальных активов.
В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, удовлетворяющие условиям, перечисленным в пункте 4 стандарта ФСБУ 14/2022;
1.7. Переоценка и обесценение нематериальных активов.
Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.
Проверка НМА на обесценение не производится;
1.8. Амортизация нематериальных активов;
Для начисления амортизации нематериальных активов применяется линейный способ
1.9. Учет приобретения материалов.
Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п.5 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы»;
1.10. Единица учета материалов.
Учет материалов в организации ведется по номенклатурным номерам;
1.11. Незавершенное производство.
Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости;
1.12. Доходы.
Доходы от предоставления имущества в аренду учитываются в качестве внереализационных доходов;
1.13. Оценочные обязательства по выплате отпускных.
Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается по МСФО;
1.14. Формы бухгалтерской отчетности: Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно Приложению № 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н.
1.15. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, формируется в сумме всех фактических затрат, связанных с их приобретением
1.16. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Если срок обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты, они представлены как долгосрочные.

1.17 Расчеты по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 (исходя из величины условного расхода или условного дохода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств). Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе, соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.
В бухгалтерской отчетности следующие виды краткосрочных финансовых вложений отражаются Обществом в составе денежных эквивалентов:
открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения «по предъявлении».
В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

1.18 Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.
Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.
Оценка материально-производственным запасам при выбытии производится по способу средней себестоимости.
1.19 Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

2 В целях налогового учета
2.1. При ведении налогового учета организацией используется принцип максимального сближения налогового учета с существующей в компании системой бухгалтерского учета.
Учет ОС и НМА имеет одинаковый лимит стоимости в НУ и БУ.
2.2 Изменения в учетной политике Общества на 2025 год
Настоящая учетная политика подлежит изменению в случаях:
Изменения требований, установленных действующими стандартами бухгалтерского учета и/ или принятия новых стандартов учета;
Если изменение Учетной политики приведет к тому, что финансовая отчетность будет предоставлять достоверную и более уместную информацию о влиянии операций, прочих событий или условий на финансовое положение, финансовые результаты или движение денежных средств Общества.

Раскрытие существенных показателей
Актив баланса:
В отчетном периоде стоимость внеоборотных активов ООО «Арсил» увеличились на 1 598 тыс.руб., составив на 31.12.25 г. 5 652 тыс. руб.
В отчетном периоде стоимость оборотных активов ООО «Арсил» увеличилась на 30 911 тыс.руб., составив на 31.12.25 г. 180 575 тыс. руб.

Характеристика имущества	01.01.25 (тыс.руб)	31.12.25 (тыс.руб)	Отклонение +, -
Всего активов	153 718	186 227	32 509
Внеоборотные активы	4 054	5 652	1 598

Оборотные активы	149 664	180 575	30 911
Стоимость чистых активов	*39 993*	*4 848*	*-35 145*

Структура активов: на 31.12.25 доля текущих (оборотных) активов составила 96.9%, внеоборотных – 3,1 %.

Отложенные налоговые активы на отчетную дату составляют 1 170 тыс. руб. (в структуре баланса- 0,6 %)
Запасы ТМЦ составляют на 31.12.25 г. 161 697 тыс. руб. (в структуре баланса 86,8%).
В т.ч. товары для перепродажи – 161 327 тыс. руб.,
остатки расходов на продажу (услуги хранения, транспортные расходы) – 355 тыс. руб.,
сырье и материалы – 15 тыс. руб.
Дебиторская задолженность составляет на 31.12.25 г. 18 141 тыс. руб. (9,7 % в структуре баланса), в том числе:
-покупатели и заказчики- 15 107 тыс. руб.,
- авансы выданные – 1 084 тыс. руб.,
- прочие дебиторы – 1 950 тыс. руб.

Наиболее существенными являются следующие дебиторы:

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)	Связанная сторона (да/нет)	% к общей сумме дебиторской задолженности
1.	ЗКПД АРМАТОН	1 615	нет	8,9 %
2.	СибТрейд	3 872	нет	21,3%
3.	ТОРГОВЫЙ ДОМ АБАДОМ ООО	1 273	нет	7%

Пассив баланса:

Задолженность по кредитам на 31.12.2025 г. составляет 930 тыс. руб. (в структуре баланса 0,5%),

Займодавец/Кредитор	Сумма задолженности по займу/ Кредиту, тыс.руб	Связанная сторона (да/нет)	Дата погашения по условиям договора займа/кредита
Филиал Азиатско-Тихоокеанский Банк АО г.Улан-Удэ	930	нет	31.05.26

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2025 году, составила 1 тыс. руб.,

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 174 822 тыс. руб. (в структуре баланса 93,8 %), в т.ч
поставщики и подрядчики 159 830 тыс. руб.,
задолженность перед покупателями 13 736 тыс.руб.
Расчеты по налогам и сборам - 360 тыс.руб.
задолженность перед персоналом по оплате труда (текущая) 420 тыс. руб.,
Прочие кредиторы 476 тыс.руб

Финансовый результат деятельности общества – чистая прибыль в сумме 3 622 тыс. руб.
Данная сумма сложилась из:

Выручка	*269 094*	*тыс. руб.*
Себестоимость проданных товаров	*-225 214*	*тыс. руб.*
Валовая прибыль	*43 880*	*тыс. руб.*
Коммерческие расходы	*-41 474*	*тыс. руб.*
Управленческие расходы	*-0*	*тыс. руб.*
Прибыль (убыток) от продаж	*2 406*	*тыс. руб.*
Проценты к получению	*113*	*тыс. руб.*
Проценты к уплате	*-158*	*тыс. руб.*
Прочие доходы	*9 673*	*тыс. руб.*
Прочие расходы	*- 7 088*	*тыс. руб.*
Прибыль до налогообложения	*4 946*	*тыс. руб.*
Налог на прибыль	*-1 324*	*тыс. руб.*
Отложенный налог на прибыль	*-154*	*тыс. руб*

6. Дата составления текстовых пояснений: 20 марта 2026 года.

Директор _____ Р.М.Биктимиров