

Общество с ограниченной ответственностью "АРСЕНАЛ"

140006, Московская область, г. Люберцы, пр-кт Октябрьский, дом 366,

корпус ПОМЕЩЕНИЕ 1, этаж 5, комната 14

ИНН 5027129000 КПП 502701001 ОГРН 1075027015800

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

1. Общая информация об организации

ООО «Арсенал» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.32.2 — Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе;

52.21.24 — Деятельность стоянок для транспортных средств;

73.20 — Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;

82.99 — Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки, и прочее.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	получило	персональная стоимость списано (перереоцененная) амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	персональная стоимость (перереоцененная) амортизация	переклассифицировано первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перереоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	12 280	(10 317)	-	-	(940)	-	-	-	12 280	(11 267)
	За 2024 г.	12 280	(9 377)	-	-	(940)	-	-	-	12 280	(10 317)
в том числе:	Здания	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Соружения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	7 076	(5 685)	-	-	(521)	-	-	-	7 076	(6 507)
	За 2025 г.	7 076	(5 464)	-	-	(521)	-	-	-	7 076	(5 985)
Офисное оборудование	За 2024 г.	92	(82)	-	-	-	-	-	-	92	(82)
	За 2025 г.	92	(82)	-	-	-	-	-	-	92	(82)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 112	(4 240)	-	-	(419)	-	-	-	5 112	(4 659)
	За 2024 г.	5 112	(3 821)	-	-	(419)	-	-	-	5 112	(4 240)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода					
		фактическая (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	получило (с учетом учета фактической стоимости) фактическая (перереоцененная) стоимость	сплыло (с учетом списания фактической стоимости) фактическая (перереоцененная) стоимость	амортизация	обесценение	фактическая (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	Здания	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	1 023	1 963	2 903	2 903
Амортизируемые основные средства - всего				
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)	569	1 091	1 612	1 612
Офисное оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	453	872	1 291	1 291
Неамортизируемые основные средства - всего				



5. Аренда

Бухгалтерский учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Московская область, г. Люберцы, пр-кт Октябрьский, д. 366. Срок аренды – не определен.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Финансовые вложения

Правила формирования в бухучете информации о финансовых вложениях устанавливает ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений». В организации по счету отражаются 58.03 выданные займы.

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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным Долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы списано	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным Долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 253 2 801	(1 494) (1 588)	4 263 8 751	(8 807) (1 298)	(50) (345)	5 708 10 253	(1 445) (1 494)	- -	5 708 10 253	(1 445) (1 494)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	108 12	- -	3 107	(108) (12)	- -	5 108	- -	- -	5 108	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	10 036 2 680	(1 494) (1 588)	4 187 8 642	(8 591) (1 286)	(50) (345)	5 632 10 036	(1 445) (1 494)	- -	5 632 10 036	(1 445) (1 494)	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	66 -	- -	- -	66 -	- -	- -	66 -	- -	- -
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	6 -	- -	- -	6 -	- -	- -	6 -	- -	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	110 109	- -	2 -	(110) -	- -	- -	- -	- -	110 109	- -	- -

	За 2025 г.		За 2024 г.		За 2025 г.		За 2024 г.		За 2025 г.		За 2024 г.		За 2025 г.		За 2024 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	10 253	(1 464)	4 263	-	(8 807)	-	(50)	5 708	X	10 253	-	(345)	10 253	X	(1 445)	-
	2 801	(1 538)	8 751	-	(1 296)	-	-	10 253	X	2 801	-	-	10 253	X	(1 494)	-

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	5 298	3 853	10 143	8 649	2 692	1 104
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5	5	108	108	12	12
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 293	3 849	10 036	8 542	2 680	1 092

8. Кредиторская задолженность (Обязательства)

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 200	- -	- -	- (200)	- -	- -	- -	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- 200	- -	- -	- -	- -	- (200)	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 963 1 799	880 1 197	- -	(1 341) (1 033)	- -	- -	1 501 1 963	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	239 259	236 226	- -	(226) (246)	- -	- -	249 239	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	671 762	410 666	- -	(666) (757)	- -	- -	415 671	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

9. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					Фактическая себестоимость	резерв под обесценение			Фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	74	(74)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	74	(74)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	31	(31)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	74	31
Затраты на оплату труда	12 562	10 609
Отчисления на социальные нужды	3 336	2 417
Амортизация	940	940
Прочие затраты	4 971	4 814
Итого по элементам	21 883	18 811
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	21 883	18 811

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 10 000,00 руб.

Единственным участником Общества является:

Мишин Сергей Юрьевич	100 %
----------------------	-------

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Регета Дмитрий Анатольевич.

Главный бухгалтер — Ивушкина Татьяна Сергеевна.

14. 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.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Регета Д.А.

Главный бухгалтер _____ Ивушкина Т.С.



