

Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «АРКТИКА РЕСУРС»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации и отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «АРКТИКА РЕСУРС» (далее – Общество) зарегистрировано в организационно- правовой форме общества с ограниченной ответственностью. Основные идентификационные реквизиты: ОКПО 79078940, ИНН 2463125924, ОКОПФ 12300 «Общества с ограниченной ответственностью», ОКФС 16 «Частная собственность». Место нахождения Общества: 660077, Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, ул. 78 Добровольческой Бригады, д. 1, пом. 65.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иными действующими ФСБУ, по установленным формам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. Показатели отчетности представлены в тысячах рублей. Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту и утверждению уполномоченным органом управления. Существенных изменений учетной политики, влияющих на сопоставимость показателей за 2023–2025 годы, не производилось.

2. Учетная политика и допущения.

При ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности Общество исходит из допущения непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной жизни и последовательного применения принятой учетной политики. Оценка активов и обязательств производится в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета; существенных изменений учетной политики в 2025 году по сравнению с 2024 годом не производилось. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Активы

3.1. Внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы на 31 декабря 2025 года составляют 1 384 тыс. руб. (на 31.12.2024 и 31.12.2023 не отражались). В их состав входят объекты основных средств, используемые Обществом в хозяйственной деятельности и удовлетворяющие критериям

признания внеоборотных активов. В течение 2025 года были приобретены или введены в эксплуатацию соответствующие объекты, что привело к формированию остатка по данной статье. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы на отчетную дату отсутствуют.

3.2. Оборотные активы

Запасы на 31.12.2025 составляют 5 293 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 2 869 тыс. руб., на 31.12.2023 – 2 722 тыс. руб.). В состав запасов входят материально- производственные запасы (товары, материалы и другие ресурсы), предназначенные для использования в деятельности или последующей реализации. Рост показателя по сравнению с предыдущими годами обусловлен увеличением объемов закупок и обеспечением текущих потребностей деятельности.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 составляют 448 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 12 762 тыс. руб., на 31.12.2023 – 6 877 тыс. руб.). В указанную сумму входят остатки денежных средств на расчетных счетах, в кассе, а также, при наличии, краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, отвечающие критериям денежных эквивалентов. Существенное снижение остатка по сравнению с 2024 годом связано с направлением денежных средств на погашение обязательств и финансирование текущих операций.

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 составляют 26 703 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 30 735 тыс. руб., на 31.12.2023 – 29 294 тыс. руб.). В эту статью включается краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, прочая дебиторская задолженность и иные оборотные активы со сроком обращения до 12 месяцев. Снижение показателя по сравнению с 2024 годом свидетельствует о частичном погашении дебиторской задолженности и оптимизации условий расчетов с контрагентами.

Совокупный объем активов (балансовая валюта) на 31.12.2025 составляет 33 828 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 46 366 тыс. руб., на 31.12.2023 – 38 893 тыс. руб.).

4. Капитал и обязательства

4.1. Собственный капитал

Капитал на 31.12.2025 составляет 3 980 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 2 789 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 050 тыс. руб.). В состав капитала входят уставный капитал и нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет и отчетного периода. Увеличение величины капитала связано с получением чистой прибыли за 2024–2025 годы и ее оставлением в распоряжении Общества.

4.2. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 составляют 677 тыс. руб. (на 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствовали). Указанная сумма представляет собой задолженность по кредитам и займам со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты. Другие долгосрочные обязательства на 31.12.2025 и 31.12.2024 не отражены; на 31.12.2023 они составляли 9 642 тыс. руб. и были полностью погашены.

4.3. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 составляют 626 тыс. руб. (на 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствовали). Это задолженность по кредитам и займам, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 28 545 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 43 577 тыс. руб., на 31.12.2023 – 28 201 тыс. руб.). В ее состав входят расчеты с поставщиками и подрядчиками, обязательства по налогам и сборам, задолженность перед персоналом по оплате труда и иные обязательства перед контрагентами, подлежащие погашению в течение 12 месяцев. Снижение кредиторской задолженности по сравнению с 2024 годом обусловлено погашением части обязательств и уменьшением привлечения краткосрочного финансирования. Другие краткосрочные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

Балансовая валюта по разделу «Пассив» на 31.12.2025 составляет 33 828 тыс. руб. и равна сумме активов.

5. Финансовые результаты за 2025 год

Выручка Общества за 2025 год составляет 78 379 тыс. руб. (за 2024 год – 71 799 тыс. руб.). Рост выручки обусловлен увеличением объема хозяйственной деятельности и расширением клиентской базы.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 77 176 тыс. руб. (за 2024 год – 69 513 тыс. руб.). Они включают материальные затраты, расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизацию, расходы на аренду и коммунальные услуги, а также прочие расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью.

Проценты к уплате в 2025 и 2024 годах не начислялись, что свидетельствует об отсутствии значимых процентных расходов по заемным средствам.

Прочие доходы за 2025 год составили 11 448 тыс. руб. (за 2024 год не отражались). К ним относятся доходы, не связанные напрямую с основной деятельностью. Прочие расходы за 2025 год составили 10 974 тыс. руб. (за 2024 год – 87 тыс. руб.) и включают расходы, не относящиеся к обычным видам деятельности.

Налог на прибыль организаций за 2025 год составил 486 тыс. руб. (за 2024 год – 460 тыс. руб.) и отражает сумму налоговых обязательств по результатам деятельности.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 1 191 тыс. руб. (за 2024 год – 1 739 тыс. руб.). Полученная прибыль направлена на увеличение нераспределенной прибыли и собственного капитала.

6. Сопоставимость показателей и события после отчетной даты

Показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025 год сопоставимы с данными за 2024 и 2023 годы. Для отчетного периода характерны рост выручки при сохранении положительного финансового результата, увеличение собственного капитала и значительная доля краткосрочной кредиторской задолженности в структуре источников средств при умеренном объеме заемного финансирования.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы потребовать корректировки показателей отчетности за 2025 год или отдельного раскрытия (реорганизация, крупные сделки, обесценение активов, реструктуризация значительных обязательств), на дату составления пояснительной записки Обществом не выявлено.