

**Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу  
ООО "Остров Арсенал" за 2025 год**

**1. Основные сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Остров Арсенал» (ООО «Остров Арсенал») зарегистрировано в установленном порядке. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) присвоен при создании. Место нахождения: 142714, Московская область, г.о. Ленинский, с Остров, ул Новая, дом 1А, комната 5.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ – 65). Форма собственности: частная (код по ОКФС – 16).

Основным видом деятельности организации является ... (нужно указать основной код ОКВЭД). На 31 декабря 2025 года среднесписочная численность работников составила 3 человека.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

**2. Учетная политика организации**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом руководителя. В отчетном периоде учетная политика не изменялась. Организация применяет следующие способы ведения учета:

- Основные средства: Активы стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике, но не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.
- Доходы и расходы: Определяются методом начисления.
- Оценочные резервы: Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

**3. Раскрытие показателей баланса**

**3.1. Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)**

Наименование показателя	Период	Начало года	Изменения за период			Конец года
			Накопленная амортизация	Выбыло основных средств	Поступило	
	2025	Первоначальная стоимость				Остаточная стоимость
Основные средства		3641	(220)	(200)	172	3393

(Пояснение к стр. 1150 Баланса): Стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 3 393 тыс. руб. (после начисления амортизации). Уменьшение стоимости связано с начислением годовой амортизации и выбытием основного средства.

### 3.2. Финансовые вложения (тыс. руб.)

(Пояснение к стр. 1170 Баланса): В прошлые периоды в упрощенной бухгалтерности финансовые вложения в размере 500 тыс. рублей входили в строку 1240, в 2025 году выделены отдельной строкой 1170.

### 3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность (тыс. руб.)

(Пояснения к стр. 1230 и 1520 Баланса)

Наибольшее изменение в балансе произошло по статье «Финансовые и другие оборотные активы» (дебиторская задолженность) и «Краткосрочная кредиторская задолженность».

В 2024 году наблюдался значительный объем краткосрочной дебиторской задолженности (4 348 тыс. руб.), который был практически полностью погашен в 2025 году (снижение до 286 тыс. руб.). В 2025 году выросла кредиторская задолженность с 4 348 тыс. руб. до 7 995 тыс. руб., которая будет погашена в 2026 году.

### 3.4. Заемные средства (тыс. руб.)

(Пояснение к стр. 1410 и 1510): В 2025 году организацией привлечены дополнительные долгосрочные займы в размере 950 тыс. рублей для пополнения оборотных средств. Краткосрочные обязательства по кредитам остались на уровне прошлого года.

## 4. Информация о капитале и непокрытом убытке (тыс. руб.)

(Пояснение к стр. 1300): На конец 2025 года организация имеет непокрытый убыток в размере 9 639 тыс. руб., что привело к отрицательной величине собственного капитала. Основной причиной убытка является превышение суммы расходов над полученными доходами, списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности. Это свидетельствует о финансовых трудностях. Финансовый результат 2025 года значительно ухудшился по сравнению с 2024 годом.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

Т.В. Дементьева