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

Общество с ограниченной ответственностью «АРК-ЛАБ» (ООО «АРК-ЛАБ»)

ИНН 7017449816,

КПП 701701001,

ОГРН 1187031064703

Адрес: 634055, ТОМСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ТОМСК, Г ТОМСК, ПР-КТ РАЗВИТИЯ, Д. 26

Основной вид деятельности: Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы ОКВЭД 25.61

Уставной капитал организации 10 000 (Десять тысяч) руб.

Учредители: Линник С.А. Гайдайчук А.В.

Директор и главный бухгалтер организации – Линник С.А.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025г. составила 1 человек.

Упрощённая система налогообложения

Объект налогообложения: доходы

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 867	(1 867)	1 228	-	-	-	-	-	-	-	-	3 095	(1 867)
	За 2024 г.	1 867	(672)	-	-	-	(1 195)	-	-	-	-	-	1 867	(1 867)
в том числе: Произведения науки, литературы и искусства	За 2025 г.	1 867	(1 867)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 867	(1 867)
	За 2024 г.	1 867	(672)	-	-	-	(1 195)	-	-	-	-	-	1 867	(1 867)
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

из них исключительные права	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	-	-	1 228	-	-	-	-	-	-	-	-	1 228	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	633	(132)	-	-	-	(110)	-	-	-	-	-	633	(242)
	За 2024 г.	233	(97)	400	-	-	(35)	-	-	-	-	-	633	(132)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	633	(132)	-	-	-	(110)	-	-	-	-	-	633	(242)
	За 2024 г.	233	(97)	400	-	-	(35)	-	-	-	-	-	633	(132)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				затраты	списано		изменения видов запасов		

		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	325	-	676	(573)	-	-	X	X	428	-
	За 2024 г.	17	-	349	(41)	-	-	X	X	325	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	325	-	647	-	-	-	(543)	-	428	-
	За 2024 г.	17	-	334	-	-	-	(27)	-	325	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	30	(573)	-	-	543	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15	(41)	-	-	27	-	-	-

4. 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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 742	-	2 920	-	(256)	-	-	-	5 406	-
	За 2024 г.	331	-	2 417	-	(5)	-	-	-	2 742	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	228	-	596	-	(256)	-	-	-	567	-
	За 2024 г.	227	-	3	-	(3)	-	-	-	228	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 487	-	2 230	-	-	-	-	-	4 717	-
	За 2024 г.	101	-	2 386	-	-	-	-	-	2 487	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	28	-	94	-	-	-	-	-	122	-

	За 2024 г.	-	-	27	-	-	-	-	-	28	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 742	-	2 920	-	(256)	-	-	X	5 406	-
	За 2024 г.	331	-	2 417	-	(5)	-	-	X	2 742	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	142	-	-	-	-	-	142
	За 2024 г.	142	-	-	-	-	-	142
в том числе: Безвозмездные поступления	За 2025 г.	142	-	-	-	-	-	142
	За 2024 г.	142	-	-	-	-	-	142
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 736	2 778	-	(386)	-	-	5 127
	За 2024 г.	355	2 441	-	(60)	-	-	2 736
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	224	650	-	(253)	-	-	621
	За 2024 г.	226	59	-	(60)	-	-	224
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 368	2 128	-	-	-	-	4 496
	За 2024 г.	101	2 267	-	-	-	-	2 368
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	82	-	-	(74)	-	-	8
	За 2024 г.	29	53	-	-	-	-	82
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	15	-	-	(14)	-	-	1
	За 2024 г.	-	15	-	-	-	-	15

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	47	-	-	(46)	-	-	2
	За 2024 г.	-	47	-	-	-	-	47
Итого	За 2025 г.	2 878	2 778	-	(386)	-	X	5 269
	За 2024 г.	497	2 441	-	(60)	-	X	2 878

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	543	27
Затраты на оплату труда	5	637
Отчисления на социальные нужды	14	140
Амортизация	110	1 230
Прочие затраты	1 094	668
Итого по элементам	1 767	2 701
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 767	2 701