

ООО «Арсенал Юг»

ИНН 2311344946 КПП 231101001 ОГРН 1232300006036

350010, г. Краснодар, Ростовское шоссе, дом № 23, пом. 9

Р/СЧ 40702810910700001097 Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)

Пояснения

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Арсенал ЮГ»

1.2. Юридический адрес 350010, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Ростовское шоссе 23, пом. №9

1.3. Дата государственной регистрации : 06.02.2023 г.

1.5. Численность сотрудников: 13 человек

| | | |
|---|----------------------------------|------|
| Администрация | | 5,00 |
| 1 Главный инженер | Оклад по дням | 0,75 |
| 2 Начальник участка | Оклад по дням | 0,75 |
| 3 Бухгалтер | Оклад по дням | 0,75 |
| 4 Старший бухгалтер | Оклад по дням | 0,75 |
| 5 Начальник производственно-технического отдела (ПТО) | Оплата по часовому тарифу | 1,00 |
| 6 Директор | Оклад по дням | 1,00 |
| Производство | | 5,75 |
| 1 Монтажник | Сдельно-премиальная оплата труда | 1,00 |
| 2 Монтажник | Сдельно-премиальная оплата труда | 1,00 |
| 3 Сварщик | Сдельно-премиальная оплата труда | 0,75 |
| 4 Сварщик | Сдельно-премиальная оплата труда | 1,00 |
| 5 Сборщик | Оплата по часовому тарифу | 1,00 |
| 6 Заведующий складом | Оплата по часовому тарифу | 1,00 |

Штатное расписание утверждено приказом :

**ШТАТНОЕ
РАСПИСАНИЕ**

| Номер документа | Дата составления |
|-----------------|------------------|
| 1 | 28.12.2024 |

на период 2025 г.

УТВЕРЖДЕНО Приказом организации от "28"
декабря 2024 года № 28/12

| Структурное подразделение | | Должность (специальность, профессия), разряд, класс (категория) квалификации | Количество штатных единиц | Оклад по дням | Оплата по часовому тарифу |
|---------------------------|-----|--|---------------------------|---------------|---------------------------|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Администрация | 290 | Бухгалтер | 2,00 | 35 000,00 | |
| Администрация | 290 | Главный инженер | 1,00 | 19 260,00 | |
| Администрация | 290 | Директор | 1,00 | 30 000,00 | |
| Администрация | 290 | Начальник производственно-технического отдела (ПТО) | 1,00 | | 250,00 |
| Администрация | 290 | Начальник участка | 1,00 | 29 260,00 | |
| Администрация | 290 | Начальник юридического отдела | 1,00 | 23 250,00 | |
| Администрация | 290 | Старший бухгалтер | 1,00 | 22 000,00 | |
| Производство | 291 | Заведующий складом | 1,00 | | 150,00 |
| Производство | 291 | Монтажник | 2,00 | | |
| Производство | 291 | Сборщик | 1,00 | | 150,00 |
| Производство | 291 | Сварщик | 1,75 | | |
| Итого по листу | | | 13,75 | | |
| Итого по документу | | | 13,75 | | |

1.6. Уставный капитал составляет - 10 000/десять тысяч рублей/.

Участниками являются:

Щеголенко Денис Игоревич с долей 100% процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основным видом деятельности по ОКВЭД 22.23 «Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве»

Дополнительные ОКВЭД: 25.11; 25.12; 33.20; 43.32.1; 43.34.2; 43.99.7; 46.44.1; 46.73.6

ООО «Арсенал ЮГ» в арендуемых производственных площадях производит металлопластиковые, металлические и алюминиевые изделия (окна, двери, конструкции).

Деятельность предприятия имеет сезонный характер продаж и установки изделий, поэтому именно в зимние месяцы покупательская способность снижается, температурный режим при изготовлении влияет на график и время работы работников предприятия

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Щеголеко Денис Игоревич (Решение 1 от 06.02.2023г)

Главный бухгалтер Общества: Щеголеко Денис Игоревич (Приказ 1 от 06.02.2023г)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, не противоречивости и рациональности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н)

Организация в 2025 году ведет бухучет на основании ФСБУ 4/2023. В учетной политике утвержден состав сокращенной годовой отчетности: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При осуществлении бухгалтерского учета Общество руководствуется рабочим планом бухгалтерских счетов, разработанного на основании плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н. Учет хозяйственных операций ведется способом двойной записи.

Технология обработки учетной информации осуществляется при использовании вычислительной техники автоматизированным способом с применением программного обеспечения «1С: Бухгалтерия предприятия» и табличного редактора «Excel», с последующим внесением в программу 1С.

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Порядок применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» – начиная с отчетности за 2022г.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету более 100 000,00 руб. учитываются в составе основных средств. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства, проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость ОС определяется как возможная цена реализации по окончании срока полезного использования (если есть намерение продать объект, по истечении срока использования).

Активы со сроком полезного использования менее 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100.000 рублей учитываются в составе малоценных основных средств на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

В целях обеспечения сохранности этих активов при эксплуатации на предприятии данные предметы отражаются на забалансовом счете МЦ «Активы организации в эксплуатации на ответственном хранении».

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н.

В бухгалтерском учете амортизация нематериальных активов исчисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и норм амортизации, рассчитанных исходя из срока полезного использования. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, для целей бухгалтерского учета он устанавливается равным 10 годам.

Учет МПЗ осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности (Основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019).

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер (Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости материально-производственных запасов. Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавался, по причине отсутствия признаков обесценения.

Учет доходов по обычным видам деятельности, прочим доходам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 8/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется Обществом в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н.

- затраты, связанные с управленческими расходами, учитываются в соответствии с рабочим планом счетов по дебету счета 26-01 «Общехозяйственные расходы»,

Учет активов иного вида ведется Обществом в соответствии с положением по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н (в редакции Приказа Минфина РФ от 20.12.2010 №186н).

К активам иного вида произведенным Обществом в отчетном периоде, относятся неисключительные права пользования программными продуктами и другие аналогичные затраты.

Учет активов иного вида ведется на бухгалтерском счете 97-21 в составе расходов будущих периодов; взяв за основу принцип соответствия доходов и расходов и учитывая тот факт, что использование активов иного вида осуществляется в течении длительного периода времени.

При принятии активов иного вида к бухгалтерскому учету устанавливается срок их списания. Срок списания устанавливается Обществом на основании соответствующих документов (договоров, полюсов и др.). списание активов иного вида производится на соответствующие счета бухгалтерского учета равномерно в течении срока, к которому относятся активы иного вида.

Учет заемных средств производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66

Период: 2025 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Контрагенты

Выводимые данные: сумма

| Субконто | Сальдо на начало периода | | Оборот за период | | Сальдо на конец периода | |
|--------------------------|--------------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 66.03 | | 2 215 000,00 | 77 000,00 | 473 949,00 | | 2 611 949,00 |
| Щеголенко Денис Игоревич | | 2 215 000,00 | 77 000,00 | 473 949,00 | | 2 611 949,00 |
| Итого | | 2 215 000,00 | 77 000,00 | 473 949,00 | | 2 611 949,00 |

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется в соответствии с Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина РФ 29.07.1998 №34н.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60

Период: 2025 г.

Выводимые данные: сумма

| Субконто | Сальдо на начало периода | | Оборот за период | | Сальдо на конец периода | |
|-------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Итого | | 5 423 031,17 | 258 370 235,09 | 258 764 279,29 | | 5 817 075,37 |
| Итого развернуто | | 5 423 031,17 | 258 370 235,09 | 258 764 279,29 | | 5 817 075,37 |

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62

Период: 2025 г.

Выводимые данные: сумма

| Субконто | Сальдо на начало периода | | Оборот за период | | Сальдо на конец периода | |
|-------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Итого | | 34 413 589,61 | 390 323 258,28 | 364 610 806,63 | | 8 701 137,96 |
| Итого развернуто | | 34 413 589,61 | 390 323 258,28 | 364 610 806,63 | | 8 701 137,96 |

Резерв по сомнительным долгам формируется в бухгалтерском учете Общества исходя из требования осмотрительности. Экономический смысл начисления резерва по сомнительным долгам заключается в отражении суммы потенциального убытка,

который может образоваться в случае непоступления в счет погашения сомнительной задолженности дебиторов Общества. В бухгалтерском учете Общества резерв по сомнительным долгам формируется по состоянию на конец отчетного периода.

В целях формирования резерва сомнительным долгом признается любая дебиторская задолженность, перед Обществом, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, поручительство, задаток, банковская гарантия).

В случае, если дебиторская задолженность не погашена в срок, но получены гарантийные письма о перечислении денежных средств, резерв по сомнительным долгам не создается, за 2025г. резерв отсутствует.

Бухгалтерский учет условных фактов хозяйственной деятельности Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н. Резерв на оплату отпусков создается по состоянию на конец отчетного периода.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02, с учетом возникающих постоянных и временных налоговых разниц.

При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются на счетах бухгалтерского учета в соответствии с применяемым планом счетов. Аналитический учет постоянных и временных разниц ведется на субсчетах соответствующих счетов активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся :

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01

Период: 2025 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Основные средства

Выводимые данные: сумма

| Субконто | Сальдо на начало периода | | Оборот за период | | Сальдо на конец периода | |
|----------|--------------------------|--------|------------------|--------|-------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |

| | | | | | | |
|-------------------------------------|------------|--|--|--|------------|--|
| 01.01 | 370 166,67 | | | | 370 166,67 | |
| Гидро-пневматический пресс для рамы | 370 166,67 | | | | 370 166,67 | |
| Итого | 370 166,67 | | | | 370 166,67 | |

Материально-техническое оснащение производства:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10.09

Период: 2025 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Номенклатура

Выводимые данные: сумма, количество

| Субконто | Сальдо на начало периода | | Оборот за период | | Сальдо на конец периода | |
|--|--------------------------|--------|------------------|-----------|-------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Вакуумный захват для стекла (шт) | 58 583,33 | | | | 58 583,33 | |
| | 1,000 | | | | 1,000 | |
| Гориз. координатно-фрезерный обрабатывающий центр (шт) | 80 750,00 | | | | 80 750,00 | |
| | 1,000 | | | | 1,000 | |
| Краскопульт | 39 391,66 | | | | 39 391,66 | |
| | 4,000 | | | | 4,000 | |
| Машина шлифовальная | 32 418,70 | | | | 32 418,70 | |
| | 5,000 | | | | 5,000 | |
| Пневмопресс | 85 000,00 | | | | 85 000,00 | |
| | 1,000 | | | | 1,000 | |
| Сварочный аппарат | 213 133,33 | | | 53 283,34 | 159 849,99 | |
| | 4,000 | | | 1,000 | 3,000 | |
| Станок с ЧПУ для зачистки углов (2 оси) | 95 416,67 | | | | 95 416,67 | |
| | 1,000 | | | | 1,000 | |
| Шлифмашина | 53 363,33 | | 10 609,75 | | 63 973,08 | |
| | 8,000 | | 3,000 | | 11,000 | |

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА не числятся

Данные объекты будут признаваться по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества, как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

5. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|--------------|--------------------------------|------------|
|--------------|--------------------------------|------------|

| | | |
|-------------------------------------|----------------|-----|
| Основные средства | 25.12.2025г | – |
| Материально-производственные запасы | 25-26.12.2025г | – |
| Нематериальные активы | - | – |
| Товары | .25.12.2025 г. | ... |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации (без НДС) за отчетный период составила 170 186 885, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя по сравнению с 2024 годам на 26.3% связано со снижением покупательской способности, экономической ситуацией на рынке производства, колебанием курса рубля, снижением заказов в строительных объектах по краю .

Расходы по основной и дополнительной деятельности в 2025 году 168 630 952 не выше прошлогодних показателей (2024) за счет приобретенных товарно-материальных ценностей по ценам 2024 года до 1 марта 2025 г, а именно наличия складских запасов на определенный период времени.

Непрерывность деятельности

Руководством выполнена оценка в отношении способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Общество заявляет о ведении своей деятельности исходя из допущения применимости принципа непрерывности. У Общества отсутствуют планы по прекращению деятельности в течение 12 месяцев, следующих за отчетной датой.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

7. Законодательство о противодействии коррупции и коммерческому подкупу

По мнению Руководства, за 2025 год Обществом были соблюдены нормативно правовые акты Российской Федерации, в том числе законодательства о противодействии коррупции и коммерческому подкупу (включая подкуп иностранных должностных лиц).

8. Судебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2025 года длящихся судебных разбирательств, результаты которых, могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год нет.

9. Информация о рисках

Деятельность Общества не подвержена страховым и региональным рискам, т.к. осуществляет свою деятельность в стабильных регионах ЮФО РФ.

Дата составления текстовых пояснений _____2026 года.

Директор

Щеголенко Д.И.