

Пояснения к бухгалтерской (упрощенной) отчетности ООО «АРЕКС-РУС» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АРЕКС-РУС» (ОКПО 51725957, ИНН 5403002112, ОГРН 1155476013120) зарегистрировано и осуществляет деятельность на территории Российской Федерации, юридический адрес: 630033, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Обогагательная, д. 4, кв. 60.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит, утверждению специально уполномоченным органом не подлежит.

2. Основание составления отчетности и учетная политика

Бухгалтерский учет и бухгалтерская (упрощенная) отчетность за 2025 год ведутся и составлены в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организации» и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, с применением упрощенных способов ведения учета, предусмотренных для малых предприятий.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о

финансовых результатах и пояснения к ним.

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

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».

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, основных средств и нематериальных активов, предусмотренные ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете.

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» с применением упрощенных способов учета. Оценка запасов на отчетную дату производится по фактической себестоимости способом ФИФО.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Отчетность составлена в тыс. руб. без десятичных знаков, что отражено в формах по ОКУД 0710001 и 0710002.

3. Информация по материалам и основным средствам (строка 1150)

В составе материальных внеоборотных активов по строке 1150 отражены основные средства организации, используемые в деятельности (оборудование, иное имущество). Их остаточная стоимость на 31.12.2025 г. составляет 269 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 371 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 482 тыс. руб.).

Изменение показателя обусловлено начислением амортизации, выбытия и поступления основных средств в отчетном и предшествующих периодах.

4. Запасы (строка 1210)

По строке 1210 отражены запасы в сумме 198 тыс. руб. на 31.12.2025 г. (аналогично на 31.12.2024 г. – 198 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 108 тыс. руб.).

К запасам относятся материальные ценности, предназначенные для использования в деятельности организации (например, материалы, комплектующие, иные оборотные активы).

Существенных изменений объема запасов в 2025 году не происходило.

5. Денежные средства и прочие оборотные активы (строки 1250, 1240)

По строке 1250 отражены денежные средства и денежные эквиваленты на расчетных счетах и в кассе в сумме 1 689 тыс. руб. на 31.12.2025 г. (на 31.12.2024 г. – 1 689 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 2 428 тыс. руб.).

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» показаны иные оборотные активы организации в размере 804 тыс. руб. на 31.12.2025 г. (863 тыс. руб. на 31.12.2024 г., 998 тыс. руб. на 31.12.2023 г.).

6. Собственный капитал и задолженность (строки 1300, 1410, 1510, 1520)

По строке 1300 «Капитал» отражен отрицательный показатель в сумме (12 047) тыс. руб. на 31.12.2025 г. (на 31.12.2024 г. – (11 885) тыс. руб., на 31.12.2023 г. – (11 467) тыс. руб.), что обусловлено накопленным непокрытым убытком прошлых лет и убытком отчетного года.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по состоянию на 31.12.2025 г. составляет (12 057) тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – (11 895) тыс. руб., на 31.12.2023 г. – (11 477) тыс. руб.).

По строке 1410 отражены долгосрочные заемные средства в сумме 11 049 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 11 049 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 11 274 тыс. руб.), по строке 1510 – краткосрочные заемные средства в сумме 709 тыс. руб. (без изменения по сравнению с 2024 и 2023 годами).

По строке 1520 показана краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 3 250 тыс. руб. на 31.12.2025 г. (3 250 тыс. руб. на 31.12.2024 г., 3 499 тыс. руб. на 31.12.2023 г.), которая включает задолженность перед контрагентами и иными кредиторами.

7. Финансовые результаты (отчет о финансовых результатах)

В 2025 году выручка по строке 2110 не формировалась, показатель равен нулю (аналогично в 2024 году). Деятельность, приносящая доход, в отчетном периоде фактически не велась.

Расходы по обычным видам деятельности по строке 2120 составили (161) тыс. руб. за 2025 год (за 2024 год – (437) тыс. руб.), из них управленческие расходы – 150 тыс. руб. (за 2024 год – 426 тыс. руб.).

Прочие доходы и прочие расходы в 2025 году отсутствовали; в 2024 году по строке 2340 отражены прочие доходы в сумме 19 тыс. руб.

Налог на прибыль (доходы) организаций, в том числе налог при применении упрощенной системы налогообложения, в отчетном периоде не начислялся, в формах отчетности показатели по соответствующим строкам равны нулю.

Чистый финансовый результат за 2025 год – убыток в сумме (161) тыс. руб. (за 2024 год – убыток (418) тыс. руб.), что связано с наличием постоянных расходов при отсутствии выручки.

8. Непрерывность деятельности

Несмотря на наличие непокрытого убытка, руководство ООО «АРЕКС-РУС» не планирует ликвидацию или прекращение деятельности и исходит из допущения непрерывности деятельности при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности.

Генеральный директор
ООО «АРЕКС-РУС» _____ /Мюллер Алекс/

« ___ » _____ 2026 г.