

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31 декабря 2025 года
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год**

Наименование организации: ООО «АРНИ»

Отчетный год: 2025

Единица измерения: тыс. руб., если не указано иное

1. Данные об организации

1.1. Юридический адрес: 119002, г. Москва, Карманицкий пер., д. 9.

1.2. Основные виды деятельности: услуги по соблюдению санитарно-эпидемиологического режима.

1.3. Сведения о работниках.

Численность

работающих

на 31 декабря 2025 г.: 2480 чел.,

на 31 декабря 2024 г.: 2247 чел.,

на 31 декабря 2023 г.: 2089 чел.,

1.4. Единоличный исполнительный орган.

Должность: генеральный директор.

Фамилия, имя, отчество:

Нелепа Петр Аркадьевич с 01.06.2023 г. по 02.10.2025 года.

Зыков Андрей Вячеславович с 03.10.2025 по настоящее время

2. Принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Нематериальные активы

3.1. Все нематериальные активы в организации получены от других лиц и являются амортизируемыми.

3.2. Результат операций:

результат от выбытия НМА: за отчетный период и период, предшествующий отчетному, выбытия не было;

результат обесценения НМА и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы: за отчетный период и период, предшествующий отчетному, выбытия не было; переоценка НМА не производится.

3.3. Нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге нет.

3.4. По состоянию на 31.12.2025 г.

Вид НМА	Ликвидационная стоимость	Срок полезного использования, в мес.
Неисключительные права на программы для ЭВМ	0	60

3.5. Изменения элементов амортизации НМА (ликвидационная стоимость, сроки полезного использования, способ начисления амортизации) в 2025 году не было.

3.6. Информация об учетной политике.

Способ оценки основных средств по всем группам: по первоначальной стоимости.

Способы начисления амортизации по всем группам: линейный.

Начисление амортизации начинается/прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания/списания.

Лимит стоимости активов, в отношении которых организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022: 100 000 руб.

Классификация НМА:

Группы	Виды
Результаты интеллектуальной деятельности	Неисключительные права на программы ЭВМ

4. Основные средства

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
4.1. Балансовая стоимость амортизируемых основных средств,	144 246	52 815	67 433
в т.ч. права пользования активами	132 957	40 408	57 682
4.2. Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	144 246	52 815	67 433
4.3. Информация о ликвидационной стоимости и сроках полезного использования по группам			
<i>Транспортные средства: ликвидационная стоимость, СПИ от 61 до 85 мес.,</i>	4 977	5 253	2 980
<i>Машины и оборудование (кроме офисного): ликвидационная стоимость СПИ от 37 до 61 мес.,</i>	5899	738	1010
<i>Офисное оборудование: ликвидационная стоимость 260 тыс. руб., СПИ 61 мес.,</i>	411	1086	362
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь: ликвидационная стоимость СПИ 61 мес.</i>	2	30	30
4.4. Изменения по элементу амортизации – ликвидационной стоимости по группам:	За 2025 год	За 2024 год	
<i>Транспортные средства:</i>	-276	2 273	
<i>Машины и оборудование (кроме офисного):</i>	5 161	1 748	
<i>Офисное оборудование:</i>	-675	724	
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	-28	Изменений не было	
4.5. Изменения по элементам амортизации – срок полезного использования и способ начисления амортизации:	Не было	Не было	
4.6. Результат от выбытия основных средств		-25	

4.7. Информация об учетной политике

Классификация основных средств по группам/ видам:

Группы	Виды
Транспортные средства	легковые автомобили, грузовые автомобили
Машины и оборудование (кроме офисного)	машины и оборудование производственного назначения
Офисное оборудование	мебель, оргтехника
Производственный и хозяйственный инвентарь	производственный и хозяйственный инвентарь

Лимит, ниже которого ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется в отношении активов: 100 000 руб.

Способы оценки основных средств: по всем группам по первоначальной стоимости.

Способы начисления амортизации: по всем группам линейный

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания.

5. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности (права использования программ для ЭВМ и баз данных) со сроком более 12 месяцев	1 210	1 756	4 855
комиссия за банковскую гарантию со сроком более 12 месяцев на отчетную дату.		860	
Дебиторская задолженность по предоставленным беспроцентным займам со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты	90 533	13 054	
ИТОГО	91 744	15 670	4 855

6. Финансовые вложения

6.1. Информация о финансовых вложениях в разрезе возможности определения текущей рыночной стоимости

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Объекты финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	-	-	-
Объекты финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в том числе	-	-	-
- займы со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-
<i>ИТОГО со сроком свыше 12 месяцев</i>	-	-	-
- депозиты со сроком от 3 месяцев до 12 месяцев	-	-	-
- займы со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-
<i>ИТОГО со сроком менее 12 месяцев</i>	-	-	-

6.2. Информация об учетной политике

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии

Группа (вид) объектов финансовых вложений	Способ
Займы	По стоимости каждой единицы
Депозиты свыше 3-х месяцев	По стоимости каждой единицы

7. Запасы

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырье и материалы	18 450	33 171	42 671
Топливо	8	9 714	33 815
Запасные части	1 039	0	2
Прочие материалы	1 158	623	417
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	6 704	756	257
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	11 363	16 055	5 387
Малоценное оборудование и запасы	0	6 023	2 792

7.2. Информация об учетной политике

7.2.1 Учет материалов.

1) Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов.

2) Способы оценки материалов при выбытии: по средней себестоимости (рассчитывается за месяц).

7.2.2. Учет товаров.

1) Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость товаров.

2) Приобретенные товары оцениваются по фактической себестоимости.

3) Способ оценки товаров при выбытии: по средней себестоимости (рассчитывается за месяц).

8. Прочие оборотные активы

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности (права использования программ для ЭВМ и баз данных) со сроком менее 12 месяцев	854	828	1652
комиссия за банковскую гарантию со сроком менее 12 месяцев на отчетную дату.	580	1 180	

Денежные документы	510	61	95
Расчеты по добровольному страхованию	79	88	109
ИТОГО	2 023	2 157	1856

9. Доходы

9.1. Выручка по географическим рынкам сбыта и видам деятельности

Показатель	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
Географический рынок сбыта - Россия,			
Всего	5 375 297	3 812 703	2 465 535
в том числе по видам деятельности:			
Услуги по соблюдению санитарно-эпидемиологического режима	5 372 131	3 811 829	2 465 386
Оптовая торговля		42	-
Предоставление имущества в аренду/ субаренду	586	486	149
Предоставление права пользования товарным знаком	2 580	346	-

9.2. Состав прочих доходов

Вид доходов	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
Проценты к получению	92 349	93 040	58 390
Оценочные обязательства по отпускам (восстановление)	1 217	354	919
Возмещение ущерба	2	15	89
Реализация основных средств		-	3 333
Реализация прочего имущества	855	-	82
Иные доходы	4 152	18	39
ИТОГО	98 574	93 427	62 852

9.3. Информация об учетной политике

1) Способ признания выручки от реализации.

Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) признается при выполнении условий, указанных в подпунктах «а»-«д» пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

Выручка от предоставления за плату во временное владение и пользование своих активов, признается при выполнении условий, указанных в подпунктах «а»-«д» пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

2) Прочие доходы, отражаемые в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (свернуто): курсовые разницы в иностранной валюте, операции по покупке/ продаже валюты.

10. Расходы

10.1. Себестоимость продаж

Показатель	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
Географический рынок сбыта - Россия,			
Всего	(3 589 320)	(2 602 003)	(1 750 344)
в том числе по видам деятельности:			
Услуги по соблюдению санитарно-эпидемиологического режима	(3 589 320)	(2 601 959)	(1 750 344)
Оптовая торговля		44	-
Предоставление имущества в аренду/ субаренду		-	-
Предоставление права пользования товарным знаком			

10.2. Состав прочих расходов

Вид расходов	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
Комиссия за банковскую гарантию	-3 529	-4 547	-4 438
Курсовая разница в иностранной валюте		-	-96
Госпошлина	-671	-10	-7
Расходы от выбытия основных средств		-25	-5 049
Расходы на благотворительность	-28 147	-23 620	-8 349
Расходы на услуги кредитных организаций	-3 549	-1 700	-1 057
Списание НДС (при отсутствии счетов-фактур, надлежаще оформленных документов)	-1 669	-1 008	-837
Отклонения курса покупки / продажи иностранной валюты		-	-97
Расходы на формирование резерва по сомнительным долгам		-	-
Иные расходы	-65 402	-18 662	-30 955
Проценты к уплате	-12 688	-6 959	-3 675
ИТОГО	-115 654	-56 531	-54 560

11. Расчеты по налогу на прибыль

11.1. Отложенный налог на прибыль

Причина	Сумма отложенного налога		
	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
Возникновение (погашение) временных разниц в отчетном периоде	7 706	5 334	2498
Изменение правил налогообложения, изменения применяемых налоговых ставок		4629	-
Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		-	-
Итого	7706	9963	2498

12. Отчет о движении денежных средств

12.1. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2023 г.	854 542
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2024 г.»	854 542
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2024 г.	662 525
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За 2024 г.»	662 525
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2025 г.	448 768
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За 2025 г.»	448 768

12.2. Состав денежных средств и их эквивалентов

Статья бухгалтерского баланса	Сумма		
	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
«Денежные средства и денежные эквиваленты»	448 768	662 525	854 542
в том числе			
Рублевый счет	448 768	62 525	44 542
Валютный счет		-	-
Касса		-	-
Депозиты до 3-х месяцев		600 000	810 000

12.3. Информация об учетной политике

1) Денежные потоки отражаются развернуто за исключением следующих отражаемых свернуто потоков, связанных с НДС: операции по переводу средств с одного расчетного счета на другой, операции по покупке/ продаже иностранной валюты.

2) Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте осуществляется по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

3) Подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: депозиты со сроком до 3-х месяцев.

13. Операции в иностранной валюте

13.1. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Валюта	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ЕВРО	92,0938	106,1028	99,1919
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883

13.2. Применимый курс для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, установленный законом или соглашением сторон (иной курс, чем курс ЦБ РФ): курс ЦБ России на дату оплаты.

14. Оценочные обязательства

14.1. Оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков

Способ определения оценочного обязательства: резерв рассчитан по каждому сотруднику исходя из заработанных дней отпуска и среднего размера оплаты труда.

Ожидаемый срок исполнения: год, следующий за отчетным

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: неизвестно, в какие сроки работники используют право на отпуск.

Неопределенности, существующие в отношении величины оценочного обязательства: средний размер оплаты труда за расчетный период может отличаться от среднего размера оплаты труда за отчетный год вследствие колебаний размера оплаты труда по месяцам и изменения его размеров.

15. Аренда

15.1. Деятельность арендатора

15.1.1. В рамках договоров аренды арендуются помещения, производственное оборудование.

15.1.2. Балансовая стоимость амортизируемых прав пользования активом

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
132 957	40 408	57 682

15.1.3. Договоры аренды, по которым использовано право по п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды: производственное оборудование, аренда машино-мест, аренда хозяйственных помещений (срок аренды до 12 месяцев).

15.1.4. Информация об учетной политике

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случаях, предусмотренных пп. а, б пункта 11 ФСБУ 25/2018.

15.2. Деятельность арендодателя (операционная аренда)

15.2.1. Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды: доходы по аренде отражаются в отчетности как доходы от обычных видов деятельности.

15.2.2. До даты предоставления предмета аренды в 2023 году получено обеспечение в сумме 44 тыс. руб.

15.2.3. Доход по аренде

За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
586	486	149

15.2.4. Информация об учетной политике

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "АРНИ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	799	289	378
Результаты исследований и разработок	1120		-	-
Нематериальные поисковые активы	1130		-	-
Материальные поисковые активы	1140		-	-
Основные средства	1150	146 156	56 037	67 892
Доходные вложения в материальные ценности	1160		-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170		-	-
Отложенные налоговые активы	1180	74 473	35 446	27 546
Прочие внеоборотные активы	1190	91 744	15 670	4 477
Запасы	1210	38 721	33 171	42 671
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	60	180	-
Дебиторская задолженность*	1230	746 884	373 411	294 909
Финансовые вложения краткосрочные	1240	73	1 573	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	448 768	662 525	854 542
Прочие оборотные активы	1260	2 023	2 157	1 856
ИТОГО активы	-	1 549 699	1 180 459	1 294 271
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410		-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	43 622	12 301	14 365
Оценочные обязательства долгосрочные	1430		-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	119 230	26 841	41 993
Заемные средства краткосрочные	1510	0	-	-
Кредиторская задолженность	1520	313 014	343 581	231 381
Доходы будущих периодов **	1530		-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	121 712	88 810	60 555
Прочие обязательства краткосрочные	1550	15 369	17 648	17 686
ИТОГО пассивы	-	612 947	489 182	365 980
Стоимость чистых активов	-	936 752	691 277	928 291

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.