Общество с ограниченной ответственностью «АРКО»

ИНН 7452146946 ОГРН 1187456013502

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 «АРКО».

1.2. Юридический адрес: 454085, Челябинская обл., г. Челябинск, пр-кт Ленина, д. 2Г, офис 309

1.3. Дата государственной регистрации: 26.03.2018

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г.: 7 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: нет

1.6. Уставный капитал: 10 000 руб. (без изменений за последние три года, оплачен полностью).

Участники общества: единственный участник – Каширская Ольга Геннадьевна.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности: 46.73 — Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор

- по 29.08.2025 Каширская Ольга Геннадьевна
- с 30.08.2025 Каширский Сергей Александрович

Главный бухгалтер: Козионова Юлия Владимировна

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Офисы и складские помещения: Общество арендует складские и офисные помещения по адресу Челябинская обл., г. Челябинск, пр-кт Ленина, д. 2Г на основании договоров аренды нежилого помещения. В 2025 году расходы по таким договорам составили 3 334 тыс. руб. и отражены в составе расходов по обычным видам деятельности. Договоры аренды не предусматривают перехода права собственности или права выкупа, поэтому Общество применяет упрощенный способ учета аренды в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность и база оценок показателей отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АРКО» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Общество определяет существенность информации для раскрытия в бухгалтерской отчетности исходя из величины и характера показателя. Количественный критерий: информация признается существенной, если её показатель превышает 10% от валюты баланса. Качественный критерий: информация признается существенной независимо от суммы, если её характер может повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности.

Раскрытию подлежит информация, признанная существенной по одному из указанных критериев.

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годовой отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством РФ. Инвентаризация основных средств производится один раз в три года.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	30.12.2025

Материально-производственные запасы	25.12.2025
Расчеты с дебиторами и кредиторами	20.01.2026
Денежные средства	30.12.2025

В ходе инвентаризации МПЗ недостач и излишков не установлено.

Основные средства и нематериальные активы

В отношении активов, стоимость которых не превышает 100 тыс. руб. за единицу ФСБУ 6/2020 не применяет. Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражены офисное оборудование (техника) и транспортное средство.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

В составе НМА по строке 1170 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса числится интернет сайт ООО «АРКО».

Материально-производственные запасы, товары.

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер. Процесс приобретения и заготовления материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» непосредственно на счете

10 «Материалы» по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до складов.

Израсходованные материальные ресурсы отражаются в бухгалтерском учете по средней себестоимости. Оценка стоимости отгруженных товаров производится по средней себестоимости

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются в качестве актива, затраты на их приобретение включать в расходы того периода, в котором такие запасы были переданы в эксплуатацию.

Оценка стоимости отгруженных товаров производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение материальных ценностей (запасов) в отношении материалов не создается.

По стр. 1210 Бухгалтерского баланса отражены товары на складах и затраты на доставку товаров до складов Общества.

Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам. Кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на последнее число каждого месяца. По сомнительной задолженности создается резерв.

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность состоит из задолженности покупателей – 18 947 тыс. руб., авансов, выданных поставщикам – 8 309 тыс. руб., расчетов с бюджетом по налогам, сборам – 257 тыс. руб., расчетов с прочими дебиторами – 6 481 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам создан на основании анализа дебиторской задолженности по срокам возникновения и оценке вероятности погашения и составляет - 440 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность состоит из авансов, полученных от покупателей в счет предстоящих поставок товаров – 5 224 тыс. руб., текущей задолженности перед поставщиками – 119 тыс. руб. расчетов с бюджетом по налогам и сборам – 4 590 тыс. руб., в т.ч. НДС за 4 квартал 2025 г., срок уплаты 28.01.2026, 02.03.2026, 30.03.2026 – 1 803 тыс. руб., налог на прибыль за 2025 г., срок уплаты 30.03.2026 г. – 2 607 тыс. руб., расчеты по страховым взносам за декабрь 2025 г., срок уплаты 28.01.2026 – 180 тыс. руб.

Все расчеты с сотрудниками по суммам, направленным на административно-хозяйственные и прочие расходы для нужд организации, ведутся на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами», вне зависимости от того, были они выданы под отчет или были

Доходы и расходы

Доходы. Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров признается по мере отгрузки и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

Расходы. Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены. Прямые транспортных расходы (до склада) распределяются между проданными и непроданными товарами. Отражаются в бухгалтерском учете в виде сальдо по счету 44 «Расходы на продажу», в бухгалтерской отчетности в составе оборотных активов.

Низкий остаток денежных средств на отчётную дату обусловлен своевременным погашением обязательств перед поставщиками и не свидетельствует о нарушении принципа непрерывности деятельности. Оборотные средства пополняются за счёт поступлений от покупателей в рамках текущей деятельности.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности Общества в 2025 г.

По строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена выручка от оптовой торговли строительными материалами – 325 437 тыс. руб. (без НДС)

По строке 2120 Отчета о финансовых результатах отражены расходы по обычным видам деятельности:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Себестоимость продаж	272 327
Расходы на продажу	42 848
Итого	315 175

По строке 2 340 Отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы в т.ч., проценты от размещения средств на депозите, премии поставщиков за объемы покупок.

Динамика основных показателей:

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Валюта баланса	80 536	75 676	62 614

Капитал	59 091	46 923	28 797
Заёмные средства (долгосрочные)	1 930	1 930	1 930
Заёмные средства (краткосрочные)	9 582	9 913	4 277
Кредиторская задолженность	9 933	16 910	27 610

Рост выручки и капитала свидетельствует о расширении деятельности и укреплении финансового положения Общества.

4. Информация о деятельности

ООО «АРКО» не принадлежит к группе компаний, не имеет связанных сторон и взаимозависимых лиц.

5. Добросовестность

ООО «АРКО» не имеет задолженности по заработной плате, заработная плата выплачивается в срок и соответствует региональному уровню.

Организация остается платежеспособной, не имеет просроченных задолженностей перед контрагентами и бюджетом.

6. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Директор Каширский С.А.