ООО «АРКТИК»
Юр. адрес: 660048, Красноярский край, г. Красноярск, ул. 2-я Брянская, д. 59Ж, Помещение 1
Факт. адрес 660048, Красноярский край, г. Красноярск, ул. 2-я Брянская, д. 59Ж, Помещение 1
тел: +7 913 833-75-90
e-mail: r.galkin@5792.ru

ИНН / КПП 2466282795/246601001 ОКПО 50097341 ОКВЭД 45.20
р/с 40702810000300002005 в АО «БАНК АКЦЕПТ» к/с 30101810200000000815 БИК 045004815

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное фирменное наименование Организации:
Общество с ограниченной ответственностью «АРКТИК»
Сокращенное фирменное наименование Организации:

ООО «АРКТИК»
ИНН/КПП 2466282795 / 246601001
Вид деятельности – Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20)
По сведениям из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства организация относится к категории малое предприятие с 10.03.2020г.

Место нахождения Организации:
Юридический адрес: 660048, Красноярский край, г.Красноярск, ул.Брянская 2-я, дом №59Ж, помещение №1
Фактическое местонахождение: 660048, Красноярский край, г.Красноярск, ул.Брянская 2-я, дом №59Ж, помещение №1
Сведения о государственной регистрации Организации:
ОГРН1202400003167 , выдано МИФНС №16 по Центральному району г. Красноярска
Органами управления Организации являются:
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.
Полномочия единоличного исполнительного органа Организации осуществляет генеральный директор Галкин Роман Викторович.
Участником Общества являются - физическое лицо .
Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025г. - 5 человек,(на 31.12.2024г.- 5 человека)
Общество применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета и отчетности в 2025 год не было.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета включая составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, другими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

2.1. Запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (МПЗ) является номенклатурный номер.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждой номенклатуре в разрезе складов.

2.2. Дебиторская задолженность

Учет дебиторской задолженности ведется в разрезе каждого контрагента. Дебиторская задолженность покупателей учитывается в размере предъявленных покупателю, и принятых к оплате счетов на отгруженную продукцию, выполненные работы, оказанные услуги.

2.3. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставный капитал других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования, и другие финансовые вложения.

Финансовые вложения учитываются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения отражаются как долгосрочные.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

2.4. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров признается в момент отгрузки товаров, выполнения работ и оказания услуг, если иное не предусмотрено договором.

В составе доходов от обычных видов деятельности учитываются доходы от продажи продукции собственного производства (ремонт автотранспортных средств), а также иных сопутствующих товаров.

Иные доходы признаются прочими.

2.5. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Для целей формирования Обществом финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется как фактические затраты на их приобретение.

2.6. Изменения учетной политики

В учетную политику Общества на 2025 внесены изменения в связи с вступлением в силу с 01.01.2025г. Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/23), утвержденного Приказом Минфина РФ от 04.10.2023г. № 157н.

Выбранные способы учета и отражения информации об активах, обязательствах, доходах, расходах и иных объектов учета существенно не изменились. Ретроспективные изменения сопоставимых показателей, представленных в бухгалтерской отчетности за 2025 год, не производились.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

3.1. Запасы

Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	2 765	-	27 354	(25 165)	-	-	X	X	4 954	-
	За 2024 г.	2 880	-	20 186	(20 301)	-	-	X	X	2 765	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 765	-	17 766	(490)	-	-	(15 107)	-	4 954	-
	За 2024 г.	2 880	-	20 186	(20 301)	-	-	-	-	2 765	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	9 568	(24 675)	-	-	15 107	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Дебиторская задолженность

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.	9 518	-	1 468	-	(9 105)	-	-	-	1 882	-
	За 2024 г.	7 299	-	2 999	-	(781)	-	-	-	9 518	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 607	-	32	-	(2 420)	-	-	-	219	-
	За 2024 г.	1 203	-	1 476	-	(72)	-	-	-	2 607	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 670	-	867	-	(6 677)	-	-	-	1 060	-
	За 2024 г.	6 084	-	1 495	-	(709)	-	-	-	6 670	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8	-	4	-	(8)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	5	-	4	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	33	-	566	-	-	-	-	-	599	-
	За 2024 г.	8	-	25	-	-	-	-	-	33	-
Итого	За 2025 г.	9 518	-	1 468	-	(9 105)	-	-	X	1 882	-
	За 2024 г.	7 299	-	2 999	-	(781)	-	-	X	9 518	-

3.3. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию

- на 31.12.2025г. составляет 10 тыс.руб. полностью оплачен,

- на 31.12.2024г. составляет 10 тыс.руб. полностью оплачен,

- на 31.12.2023г. составляет 10 тыс. руб. полностью оплачен.

3.4. Кредиторская задолженность, заемные средства

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 747	21	-	(1 852)	-	-	916
	За 2024 г.	3 070	2 132	-	(2 456)	-	-	2 747
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10	-	-	(6)	-	-	4
	За 2024 г.	818	9	-	(818)	-	-	10
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 192	21	-	(1 192)	-	-	21
	За 2024 г.	1 638	1 192	-	(1 638)	-	-	1 192
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 248	-	-	(231)	-	-	1 017
	За 2024 г.	548	700	-	-	-	-	1 248
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	297	-	-	(297)	-	-	-
	За 2024 г.	66	232	-	-	-	-	297
Итого	За 2025 г.	2 747	21	-	(1 852)	-	X	916
	За 2024 г.	3 070	2 132	-	(2 456)	-	X	2 747

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	15 597	24 019
Затраты на оплату труда	7 471	4 606
Отчисления на социальные нужды	1 472	880
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3 228	2 764
Итого по элементам	27 768	32 269
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(11)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	27 756	32 269

3.6. Расчеты по налогу на прибыль

Налог на прибыль за 2025 год исчислен по ставке 25%.

Показатель	2025 год	2024 год
Прибыль до налогообложения	4 348	4 169
Доход (расход) по налогу на прибыль	(1 087)	(834)
Текущий налог на прибыль	(1 089)	(1 941)

3.7. Информация о поступлениях и платежах в Отчете о движении денежных средств

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Текущая деятельность		
Прочие поступления, стр 4119, в том числе	1104	434
Прочие поступления по депозитным счетам	672	434
Расчеты с бюджетом (НДС)	432	-
Прочие платежи, стр 4129, в том числе	(193)	(223)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	(20)	(46)
Расчеты с разными дебиторам, кредиторами	(15)	(8)
Расчеты за банковские услуги	(44)	(29)
Расчеты с бюджетом (НДС)	(114)	(140)

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, требующие раскрытия в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

5. СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

№ п/п	Показатель	Количество
1.	Средняя численность работников (чел.)	5
2.	Затраты на оплату труда, (тыс. руб.), в т.ч.:	7 478,6
	сумма оплаты труда, выплаченных основному управленческому персоналу (тыс. руб.)	2 124,6

В 2025 году распределены дивиденды в сумме 7 500 тыс.руб. (за 2024 год- 3 170 тыс.руб.)

6. ПРИМЕНЕНИЕ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность подготовлена Обществом исходя из допущения о том, что Общество будет осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обстоятельства, свидетельствующие о наличии существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

Генеральный Директор Галкин Р.В.

24.03.2025