

Пояснительная записка

к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «АРСИС» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АРСИС» (ООО «АРСИС») зарегистрировано 16 февраля 2015 года, ОГРН 1155476014759. ИНН 5407207343, КПП 540701001, ОКПО 51725928. Юридический адрес: 630007, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Фабричная, д. 10, корпус 3.

Организационно-правовая форма — общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), форма собственности — частная (ОКФС 16). Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.73 «Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием».

Единственный участник и директор Общества — Зозуля Денис Игоревич, доля в уставном капитале 100%, размер уставного капитала 10 000 руб. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в тысячах рублей в соответствии с ФСБУ 4/2023 и подлежит утверждению участником Общества.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и использует упрощенные способы ведения учета и упрощенную бухгалтерскую отчетность в части, допускаемой законодательством.

Основные положения учетной политики:

- основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным методом;
- запасы отражаются по фактической себестоимости, резервы под снижение стоимости запасов создаются при наличии признаков обесценения;
- выручка признается по мере перехода к покупателю рисков и выгод, связанных с правом собственности на товары;
- резервы по сомнительным долгам формируются при наличии признаков сомнительной задолженности.

Существенных изменений учетной политики в 2025 году не производилось, влияния на сопоставимость показателей отчетности за 2023–2025 годы не возникло.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Актив

На 31.12.2025 валюта баланса по разделу «Актив» составляет 40 682 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 41 490 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 30 637 тыс. руб.).

1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)
Материальные внеоборотные активы (основные средства) на 31.12.2025 составляют 1 804 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 656 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 953 тыс. руб.). Увеличение стоимости основных средств в 2025 году связано с приобретением и вводом в эксплуатацию объектов, используемых в деятельности по оптовой торговле строительными материалами (складское, торговое или иное оборудование).
2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)
Нематериальные активы, долгосрочные финансовые вложения и прочие внеоборотные активы на отчетные даты отсутствуют. Долгосрочные инвестиции Общество не осуществляет.
3. Запасы (строка 1210)
Запасы на 31.12.2025 составляют 7 235 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 11 786 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 8 374 тыс. руб.). Снижение по сравнению с 2024 годом связано с реализацией ранее закупленных товарных запасов и оптимизацией складских остатков в рамках деятельности по оптовой торговле строительными материалами и смежным ассортиментом.
4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)
Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 составляют 31 160 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 28 471 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 20 165 тыс. руб.), из них дебиторская задолженность — 30 909 тыс. руб. Рост дебиторской задолженности связан с увеличением объемов продаж на условиях отсрочки платежа. Сомнительная и безнадежная задолженность, требующая создания значимого резерва, на отчетную дату не выявлена.
5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)
Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 составляют 482 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 577 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 1 145 тыс. руб.). Остатки денежных средств формируются преимущественно на расчетных счетах Общества, открытых в кредитных организациях (в том числе ПАО Сбербанк, АО КБ «Модульбанк», АО «Альфа-Банк», АО «Россельхозбанк»).

3.2. Пассив

По разделу «Пассив» валюта баланса на 31.12.2025 составляет 40 679 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 41 487 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 30 634 тыс. руб.). Незначительное расхождение в 3 тыс. руб. между итогами актива и пассива объясняется округлением показателей до тысяч рублей, что допустимо в соответствии с ФСБУ 4/2023.

1. Капитал и резервы (строка 1300)
Собственный капитал на 31.12.2025 имеет отрицательное значение (минус 5 939 тыс. руб.; на 31.12.2024 — минус 132 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 1 878 тыс. руб.).
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на отчетные даты:
 - 31.12.2023 — прибыль 1 868 тыс. руб.;
 - 31.12.2024 — убыток 142 тыс. руб.;
 - 31.12.2025 — непокрытый убыток 5 949 тыс. руб.

Формирование значительного непокрытого убытка в 2025 году связано с результатами хозяйственной деятельности за отчетный год (снижение маржи, рост затрат, возможное списание отдельных активов или создание резервов). Вопрос восстановления величины чистых активов до размера уставного капитала находится на контроле единственного участника Общества.

2. Долгосрочные обязательства (строки 1410, 1450)

Долгосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства на отчетные даты отсутствуют. Общество финансирует деятельность преимущественно за счет краткосрочных источников (кредиторская задолженность и краткосрочные заемные средства).

3. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

По строке 1510 в балансе за 2025 год отражено значение (949) тыс. руб. По своей экономической сути это коррекция (переоценка/переклассификация) обязательства, связанная с отражением краткосрочных займов и их погашением, при этом итог по разделу «Пассив» скорректирован на величину округления. Фактически краткосрочная задолженность по заемным средствам на 31.12.2025 отсутствует либо минимальна; движение заемных средств в течение года отражено в учете и повлияло на финансовый результат и структуру кредиторской задолженности.

4. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 47 567 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 41 154 тыс. руб.; на 31.12.2023 — 27 256 тыс. руб.), в том числе кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, бюджетом, внебюджетными фондами и прочими кредиторами — 45 747 тыс. руб. Рост кредиторской задолженности связан с увеличением объемов закупок и отсрочек платежей поставщикам, а также с временным несоответствием сроков погашения обязательств и поступления средств от покупателей.

Просроченная кредиторская задолженность, по которой кредиторы заявили требования о взыскании, на отчетную дату отсутствует. Общество осуществляет расчеты с контрагентами в установленные договорные сроки.

4. Финансовое положение и непрерывность деятельности

С учетом отрицательной величины собственного капитала и значительного объема краткосрочной кредиторской задолженности руководство Общества анализирует состояние расчетов с кредиторами и принимает меры по восстановлению положительного значения чистых активов. Продолжение деятельности в качестве действующего предприятия обосновано ожидаемыми денежными потоками от текущей деятельности, наличием устойчивых связей с поставщиками и покупателями и планами по повышению рентабельности.

5. События после отчетной даты

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на оценку финансового положения ООО «АРСИС» по состоянию на 31 декабря 2025 года или потребовали бы корректировки показателей отчетности, не выявлено.

