

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АРП» ЗА 2025 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Организация:	ООО «АРП»
Идентификационный номер налогоплательщика	8606017310
Форма собственности:	Частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
45.20	Техническое обслуживание и ремонт транспортных средств

Дополнительные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
45.32	Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
68.20	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
71.20.5	Технический осмотр автотранспортных средств

Лицензии на осуществление вида деятельности

Общество осуществляет деятельность, не требующую лицензии.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральные стандарты бухгалтерского учета и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (см. п. 2.7. настоящих Пояснений).

2.3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.3.1. Изменение учетной политики Организации, принятые с начала отчетного года и не связанные с изменением законодательства

Учетная политика, утвержденная приказом от 29.12.2024 № 23 в 2025 году применялась последовательно; существенных изменений, не связанных с законодательством в 2025 году не производилось.

Методы учета, закрепленные ранее, признаны обеспечивающими достоверность отчетности.

2.3.2. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности;
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

В пояснениях к бухгалтерской отчетности раскрываются существенные условные факты хозяйственной деятельности (в том числе сведения о незавершенных судебных разбирательствах). Порог существенности определяется в сумме свыше одного миллиона рублей (по курсу на дату составления отчетности) для каждого условного факта либо по совокупности нескольких, аналогичных по характеру и порождаемой ими неопределенности, но не ниже 5 % от суммы прибыли до налогообложения.

2.5. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

Операции по активам и обязательствам в иностранных валютах в отчетном периоде не осуществлялись, данные отсутствуют.

2.6. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы

как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Общество в 2025 году не приобретало и не создавало НМА.

2.8. УЧЕТ РАСХОДОВ НА НИОКТР

Операции по учету расходов на НИОКТР в отчетном периоде не осуществлялись, данные отсутствуют.

2.9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2025 году на балансе у Общества основные средства состоят только из спецодежды и спецоснастки.

2.10. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

2.10.1. Учет при получении имущества от арендодателя

С 01.01.2025 г. для учета арендных отношений Общество не применяло ФСБУ 25/2018, арендную плату списывало в расходы.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество не имеет незавершенного строительства и незаконченных операций по приобретению основных средств, модернизации и т. п.

Общество не имеет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

2.10.2. Учет при передаче имущества арендатору

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При не операционной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

В 2025 году Общество применяло упрощенный порядок бухгалтерского учета по аренде, так как срок по заключенным договорам менее 12 месяцев, и отсутствует право выкупа данного имущества. Учет велся на 001 забалансовом счете.

2.11. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ

В связи с отсутствием у Общества основных средств и НМА, обесценение активов не проводится.

2.12. ЗАПАСЫ

2.12.1. Материалы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Организация: применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.12.2. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

На 31.12.2025 года незавершенное производство отсутствует.

2.12.3. Резерв под обесценение запасов

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

На конец 2025 года обесценение запасов не создавалось.

2.13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

В течение 2025 года поступление денежных средств на расчетный счет составило 63 039 тыс.рублей. Списание денежных средств произведено в сумме 65 693 тыс.рублей. Остаток денежных средств на 31.12.2025 года составляет 169 тыс. рублей.

В разделе 2 баланса по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены в сумме 169 тыс.рублей:

- Остаток денежных средств на расчетных счетах 169 тыс. руб.
- Остаток денежных средств в кассе 0,00 руб.

Поступление денежных средств и их перечисление безналичным путем осуществляется в соответствии с Положением о безналичных расчетах. Операции по расчетному счету отражаются в бухгалтерском учете на основании выписок кредитной организации по расчетному счету и приложенных к ним денежно-расчетных документов.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. открытых и неиспользованных кредитных линий, поручительств, выданных третьими сторонами за Общество и неиспользованных Обществом для получения кредитных средств, не было.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов, соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

2.14. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом расчета резерва по сомнительным долгам.

Сумма резерва по сомнительным долгам исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва (кроме случая, если компания располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально).

2.15. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб., сформированный за счет денежных средств Учредителей.

2.16. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

В разделе IV Бухгалтерского баланса по строке 1410 отражены заемные средства, которые учитываются в соответствии с условиями договоров займа, в сумме

фактически поступивших денежных средств. Займы получены на долгосрочный срок – более 1 года.

По состоянию на 31.12.2025 остаток займов составляет 23 629 тысяч рублей.

В строке 1510 Бухгалтерского баланса отражены проценты, начисленные по договорам займа. На отчетную дату остатки процентов займа составляют 126 тыс. рублей.

2.17. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в активе и пассиве по строкам 1180 и 1420. В учете временные разницы на счетах ОНА и ОНО отражаются балансовым методом. Разницы между бухгалтерским и налоговым учетом образуются по учету финансово – хозяйственных операций с основными средствами, с арендуемым имуществом (ППА), по арендованным обязательствам, с резервами по сомнительным долгам, финансовым вложениям.

Величина текущего налога на прибыль определяется:

на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.18. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

2.18.1 Признание доходов

Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 06.мая 1999 г., № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Выручка от оказания услуг по ремонту и техобслуживанию автотехники (прочие услуги), признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги и работа принята заказчиком (услуга оказана). Выручка от продажи запчастей признаётся в бухгалтерском учете в момент перехода права собственности (владения, пользования и распоряжения) на запчасти к покупателю.

Для целей бухгалтерского учета Общество определяет перечень доходов от обычных видов деятельности, в частности:

- от работ и услуг по ремонту АТС и ДСМ;
- от работ и услуг по техническому обслуживанию АТС и ДСМ;
- от услуг по хранению товара;
- от услуг по мойке автомобилей;
- от розничной торговли.

2.18.2 Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, осуществление которых связано с реализацией работ, услуг.

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по итогам месяца списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы».

Порядок признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Прочие доходы и расходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Конечный финансовый результат деятельности Общества складывается из финансового результата от обычных видов деятельности, прочих доходов и расходов и формируется на счете 99 «Прибыли и убытки».

2.19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резерв на предстоящую оплату отпусков

Для расчетов с работниками по уходу в очередной оплачиваемый отпуск создан резерв по оценочным обязательствам.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По состоянию на 31.12.2025г. проведена инвентаризация остатка резерва. По каждому работнику уточнен остаток количества дней неиспользованного отпуска или долг за работником.

Данные по резерву отражены в Таблице (в тыс. руб.).

Наименование расходов	На начало отчетного периода	Начислено за счет себестоимости	Выдано	На конец отчетного периода
Резерв на оплату отпусков	1 330	3 628	2 327	29

Оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды нет.

2.20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Организация признает событием после отчетной даты факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.5 настоящих Пояснений.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списание		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизация	обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - декабрь 2025 г.	122	(77)	-	(122)	77	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	156	(21)	41	(75)	34	(90)	-	-	-	-	-	122	(77)
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	122	(77)	-	(122)	77	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	156	(21)	41	(75)	34	(90)	-	-	-	-	-	122	(77)

4. Запасы

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- сырье и материалы
- топливо
- тара и тарные материалы
- запасные части
- прочие материалы
- строительные материалы
- спецодежда
- товары для перепродажи.

Информация о структуре, наличии и движении запасов приведена в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	спряжено		резерв под обесценение	Изменения в виде запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	10 147	-	57 833	(58 064)	-	-	X	X	15	-
	За январь - декабрь 2024 г.	10 810	-	162 621	(163 354)	-	-	X	X	10 147	-
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	1 770	-	10 546	(12 307)	-	-	-	-	9	-
	За январь - декабрь 2024 г.	2 762	-	31 795	(32 789)	-	-	1 240	-	1 770	-
Товары для перепродажи	За январь - декабрь 2025 г.	8 377	-	21 128	(29 497)	-	-	-	-	6	-
	За январь - декабрь 2024 г.	8 047	-	51 701	(51 372)	-	-	13 994	-	8 377	-

5. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года образовалась дебиторская задолженность за услуги предоставленную аренду ОС. Задолженность подтверждена актами сверок. Информация о дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1.(в тыс. руб.)

5.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановленные резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь-декабрь 2025 г.	5 547	-	58 567	-	(63 842)	-	-	-	292	-
	За январь-декабрь 2024 г.	7 563	-	6 493	-	(8 600)	-	-	92	5 547	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	За январь-декабрь 2025 г.	5 463	-	57 195	-	(62 475)	-	-	-	183	-
	За январь-декабрь 2024 г.	7 020	-	5 192	-	(8 748)	-	-	-	5 463	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками (запасы выданные)	За январь-декабрь 2025 г.	42	-	1 006	-	(1 045)	-	-	-	3	-
	За январь-декабрь 2024 г.	408	-	33	-	(399)	-	-	-	42	-
расчеты по налогам и сборам	За январь-декабрь 2025 г.	42	-	386	-	(322)	-	-	-	106	-
	За январь-декабрь 2024 г.	135	-	1 258	-	(1 453)	-	-	92	42	-
Итого	За январь-декабрь 2025 г.	5 547	-	58 567	-	(63 842)	-	-	X	292	-
	За январь-декабрь 2024 г.	7 563	-	6 493	-	(8 600)	-	-	X	5 547	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года проведена инвентаризация расчетов и обязательств. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

6. Обязательства

6.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	23 629	-	-	-	-	-	23 629
	За январь - декабрь 2024 г.	27 086	1 707	-	(5 164)	-	-	23 629
займы	За январь - декабрь 2025 г.	23 629	-	-	-	-	-	23 629
	За январь - декабрь 2024 г.	27 086	1 707	-	(5 164)	-	-	23 629
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	25 340	58 899	23	(72 185)	-	-	12 077
	За январь - декабрь 2024 г.	26 081	42 321	28	(43 193)	-	103	25 340
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	20 628	26 471	-	(35 226)	-	-	11 873
	За январь - декабрь 2024 г.	22 900	7 402	-	(9 674)	-	-	20 628
расчеты по налогам и сборам	За январь - декабрь 2025 г.	3 364	16 035	-	(19 334)	-	-	65
	За январь - декабрь 2024 г.	2 326	34 449	5	(33 519)	-	103	3 364
займы	За январь - декабрь 2025 г.	103	-	23	-	-	-	126
	За январь - декабрь 2024 г.	80	-	23	-	-	-	103
расчеты с персоналом по оплате труда	За январь - декабрь 2025 г.	1 246	16 392	-	(17 625)	-	-	13
	За январь - декабрь 2024 г.	775	470	-	-	-	-	1 246
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	48 969	58 899	23	(72 185)	-	X	35 706
	За январь - декабрь 2024 г.	53 167	44 028	28	(48 357)	-	X	48 969

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) отсутствуют

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	107	(59)	(48)	-
	За январь - декабрь 2024 г.	1 178	3 760	(3 489)	(119)	1 330
в том числе: резерв 13	За январь - декабрь 2025 г.	-	82	(82)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	147	(147)	-	-
взносы от резерва	За январь - декабрь 2025 г.	-	25	(25)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	45	(45)	-	-
резерв на оплату отпусков	За январь - декабрь 2025 г.	1 330	2 327	(3 628)	-	29
	За январь - декабрь 2024 г.	1 178	3 567	(3 296)	(119)	1 330

6.4. Прочая существенная информация об оценочных обязательствах

Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения

На 31.12.2025г. Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2026) 29 тыс. руб.	На 31.12.2024г. Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2025) 1 330 тыс.руб.
---	---

7. Обеспечения обязательств

7.1. Прочая существенная информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств

В 2025 году у Общества нет каких-либо обязательств, связанных с поручительством и гарантией.

8. Расходы по обычным видам деятельности

8.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Виды основной деятельности	2025 г.	2024 г.
Оказание услуг по ТО и ремонту АТС и ДСМ	28 551	84 787
Аренда недвижимого имущества	849	1 522
Услуги по мойке а/м	9	8
Обследование грузоподъемных механизмов	-	330
Услуги по хранению товара	15	98
Розничная торговля прочая	17 189	27 388
Услуги по предоставлению стояночного места	205	9
Итого:	46 818	114 142

8.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Виды основной деятельности	2025 г.	2024 г.
Оказание услуг по ТО и ремонту АТС и ДСМ	33 331	79 086
Аренда недвижимого имущества	1 991	49
Розничная торговля прочая	15 667	24 886
Итого:	47 007	104 021

8.3. Затраты на производство

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	10 116	31 304
Затраты на оплату труда	11 985	24 162
Отчисления на социальные нужды	3 694	7 485
Амортизация	30	90
Прочие затраты	9 555	22 184
Итого по элементам	35 380	85 225
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	8 371	(329)
Итого расходы по обычным видам деятельности	43 751	84 896

8.4. Управленческие расходы

Наименование расхода	2025 г.	2024 г.
Оплата труда	2 475	4 397
Прочие	1 567	1 694
Итого:	4 042	6 091

8.5. Прочие доходы и расходы

По итогам 2025 года прочие доходы составили 1 860 тыс. руб. (2024 г. - 568 тыс. руб.) в т. ч. доходы полученные:

- от продажи материалов – 1 131 тыс. руб.
- от регулирования резерва по годовой премиальной выплате – 204 тыс. руб.
- от процентов к получению - 525 тыс. руб.

По итогам 2025 года прочие расходы составили 1 341 тыс. руб. (2024 г. -269 тыс. руб. В состав прочих расходов учитывались затраты:

- расходы на услуги банка - 31 тыс. руб.

- расходы по продаже материалов – 795 тыс.руб.
- прочие расходы - 515 тыс. руб.

8.6. Налог на прибыль

Чистый бухгалтерский убыток по итогам 2025 года составил 2 892 тыс. руб. (в 2024 г. чистая бухгалтерская прибыль составила – 4 354 тыс. руб.) Отложенный налог на прибыль в 2025 году составил 820 тыс. руб. (2024 г. – 2 872 тыс. руб.)

9. Иная информация

9.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Численность сотрудников Общества составила 0 человек на 31.12.2025 г. (в Обществе числится 2 внешних совместителя), 27 человек на 31.12.2024 г. и 22 человека на 31.12. 2023 г.

9.2. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами - юридическими лицами являются:

- ООО «Урайское УТТ» - Участник Общества (доля собственности в УК 60%);
- ООО «Нефтедорстрой» - Участник Общества (доля собственности в УК 40%);
- АО «Спецнефтетранс» - Участник ООО «Урайское УТТ» (доля собственности в УК 100%);

Состав совета директоров Общества:

Хахимов Е.Х.	– Директор ООО «Урайское УТТ»
Бабин С.А.	– Главный инженер ООО «Урайское УТТ»
Жуков Е.В.	– Директор ООО «Нефтедорстрой»
Еремин А.Н.	– Главный инженер ООО «Нефтедорстрой»
Журков Д.Н.	– Директор ООО «АРП»

Согласно Устава высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников. Единоличным исполнительным органом является директор Общества.

Решением общего собрания участников от 29.12.2023 № 1 Директором Общества был избран Пеликов Ю.В.

Решением общего собрания участников от 26.06.2025 № 1 досрочно прекратить полномочия Директора Пеликова Ю.В., избрать Директором Общества Журкова Д.Н.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2025 существует задолженность Общества перед связанными сторонами.

Тыс.руб.

Наименование аффилированного лица	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Кредиторская задолженность Общества	11 870	14 545
ООО «Урайское УТТ»	11 870	14 411
АО «Спецнефтетранс»	-	134

По состоянию на 31.12.2025 существует задолженность связанных сторон перед Обществом.

Тыс.руб.

Наименование аффилированного лица	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность Общества	-	230
ООО «Урайское УТТ»	-	155

Форма расчетов со связанными сторонами – перечисление денежных средств на расчетный счет. Вся задолженность подтверждена актами сверок по состоянию на 31.12.2025.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

Связанные стороны – физические лица

Связанными сторонами являются члены Совета директоров Общества и работники основного управленческого персонала, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Бенефициарным владельцем Общества является физическое лицо, резидент РФ, косвенно владеющий более 25% в капитале. Согласие бенефициарного владельца на раскрытие его персональных данных не получено.

Бенефициарному владельцу и членам Совета директоров в отчетном периоде займы и кредиты Обществом не предоставлялись, краткосрочные и долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества.

К основному управленческому персоналу Общества относятся директор и главный бухгалтер, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Основному управленческому персоналу Общества осуществлялись выплаты вознаграждений, предусмотренных условиями трудовых договоров.

Вознаграждения за 2025 год составили сумму в размере 1 541 тыс. руб.

Вознаграждения за 2024 год составили сумму в размере 2 416 тыс. руб.

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Все вознаграждения являются краткосрочными.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют. Долгосрочные вознаграждения по окончании трудовой деятельности в отчетном периоде не выплачивались.

9.3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

9.4. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:

- *Финансовые риски*

- *Рыночный риск*

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности.

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Факторы финансовых рисков

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество

вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

Общество не ведет операции в иностранной валюте, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.



Журков Д.Н.