

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО ПКО "АРС ФИНАНС" за 2025 год.

1. Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 25 от 29.12.2024

Критерий существенности установлен на уровне 15% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности.

2. Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Профессиональная коллекторская организация "АРС ФИНАНС" (сокращенно: ООО ПКО "АРС ФИНАНС").

Дата государственной регистрации: 06 октября 2015 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 82.91 — "Деятельность агентств по сбору платежей и бюро кредитной информации".

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Лысенко Александр Александрович, действующий на основании Устава без доверенности.

Участник (собственник) Общества: Масленникова Екатерина Анатольевна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

Филиалы и представительства: на отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

3. Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления.

- Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по депозитам признаются прочими доходами.

- Договоры аренды (арендатор): в соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается расходом периода равномерно в течение срока действия договора.

4. Рост стоимости основных средств связан с приобретением новых МФУ в феврале 2025 года. Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют.

Объект ОС	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 (руб.)	Накопленная амортизация (руб.)	Чистая балансовая стоимость на 31 декабря 2024 (руб.)	Изменения за период (руб.)			Чистая балансовая стоимость на 31 декабря 2025 (руб.)
				Поступило	Описано	Амортизация	
Моноблок Lenovo idea Centre 3 24IAP7 (MP27431Q)	105 359,00	29 851,66	75 507,34			21 071,81	54 435,53
Моноблок Lenovo idea Centre 3 24IAP7 (MP27432Q)	105 359,00	29 851,66	75 507,34			21 071,81	54 435,53
Моноблок Lenovo idea Centre 3 24IAP7 (MP27433Z)	105 359,00	29 851,66	75 507,34			21 071,81	54 435,53
МФУ Kyocera ECOSYS M3145dn	191 799,00	89 506,20	102 292,80			38 359,80	63 933,00
МФУ Kyocera ECOSYS M3145dn	191 799,00	89 506,20	102 292,80			38 359,80	63 933,00
МФУ Kyocera Ecosys M4125idn				152 500,00		25 416,70	127 083,30
МФУ Kyocera Ecosys M4125idn				150 500,00		22 574,97	127 925,03
МФУ лазерный Kyocera Ecosys M3145dn	204 000,00	88 400,00	115 600,00			40 800,00	74 800,00
МФУ лазерный Kyocera Ecosys M3145dn	115 000,00	40 250,07	74 749,93			22 999,98	51 749,95
МФУ лазерный Kyocera Ecosys M3145dn	115 000,00	40 250,07	74 749,93			22 999,98	51 749,95
МФУ лазерный Kyocera Ecosys M3145dn	122 800,00	38 886,73	83 913,27			24 559,99	59 353,28
МФУ лазерный Kyocera Ecosys M3145dn	122 800,00	38 886,73	83 913,27			24 559,99	59 353,28
МФУ лазерный Kyocera Ecosys M3145dn	122 800,00	38 886,73	83 913,27			24 559,99	59 353,28
Итого	1 502 075,00	554 127,71	947 947,29	303 000,00	-	348 406,63	902 540,66

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

5. Основным дебитором является АО «Почта России». Просроченная задолженность составляет 549,13 тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		Поступило	Описано	
Краткосрочная ДЗ поставщиков	4 178,80		2 487,08	1 691,72
в т.ч. просроченная ДЗ	549,12			549,12
Краткосрочная ДЗ заказчиков	26 396,85			26 445,94
Прочая ДЗ	49 384,75		44 434,41	4 950,34
Итого	79 960,40	-	46 921,49	33 088,00

- Заемные средства в отчетном периоде у организации отсутствуют.

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 18 050 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году выплачены в размере 95 000 тыс. руб.

6. На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31.12.2025 года, не произошло.

К связанным сторонам Общества относятся его участники и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения генеральному директору в соответствии с трудовым договором и выплата дивидендов участнику. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

На отчетную дату Общество не имеет выданных или полученных обеспечений (залогов, поручительств), существенных для оценки финансового положения.

Государственная помощь в отчетном периоде не предоставлялась.

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Лысенко Александр Александрович
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.