ООО «Артико»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год

1. *Общие сведения об организации*

Общество с ограниченной ответственностью «Артико» (далее – ООО «Артико») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №30 по г. Москве за № 1217700080333 с 25 февраля 2021 года. ИНН 7730262450. Общество является микропредприятием, включено в реестр МСП с даты 10.03.2021

Организационно-правовая форма собственности ООО «Артико», согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ-65), Общество с ограниченной ответственностью. Код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС-16) частная.

Управление Обществом. Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества. Органами управления Общества являются директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа – Атаманенко Анна Анатольевна.

Юридический адрес 121059, Москва г, вн.тер. г. внутригородская территория муниципальный округ Дорогомилово, ул. Большая Дорогомиловская, д. 5, помещ. VII ПОДВАЛ, КОМ. 2

Основными видами деятельности ООО «Артико» является - деятельность в области художественного творчества (код по ОКВЭД – 90.03).

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 г. – 1 человек.

Обособленных подразделений ООО «Артико» не имеет.

Основные нормативные акты:

1) Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
2) Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"
3) Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации"
4) Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» *(в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н).*

2. Основные положения учетной политики по налоговому и бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Формирование бухгалтерской службы. Бухгалтерский учет осуществляет директор Атаманенко Анна Анатольевна. Ответственным за организацию и состояние бухгалтерского учета является главный бухгалтер организации Атаманенко Анна Анатольевна.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет вести с применением типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Способ ведения бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета осуществлять компьютеризированным способом с использованием специализированного программного продукта «1С: Предприятие».

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Основание: Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 15.12.2025) "О бухгалтерском учете".

Денежные средства сотрудникам выдаются под отчет путем перечисления на банковскую зарплатную карту.

Аудит не проводится. Основание: Федеральный закон от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 26.12.2024) "Об аудиторской деятельности".

Основные средства учитываются согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства», амортизация начисляется линейным методом исходя из норм, исчисленных на основании сроков полезного использования. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Учет заготовления материалов. Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактическим затратам на их приобретение с применением счета 10 «Материалы», без использования счетов 15, 16. Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала

Классификация отдельных видов доходов. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи услуг в области художественного творчества. Остальные доходы являются прочими доходами.

Способ учета расходов по обычным видам деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы на обеспечение работы компании, а также выплату заработной платы.

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию.

Компания ни имеет ни кредитов ни займов.

Учет финансовых вложений.

Единицей учета финансовых вложений является каждое финансовое вложение.

Формирование оценочного обязательств.

Компания работает в режиме упрощенной системы налогообложения, поэтому не создает резервов для оценочного обязательства. Основание: Приказ Минфина России от 13.12.2010 N 167н (ред. от 06.04.2015)

Учет расчетов по налогу на упрощенной системе налогообложения производится с применением нормативных актов.

Дивиденды.

В 2025 году дивиденды не распределялись и не выплачивались.

3. Отчет о финансовых результатах

в строке 2110 «Выручка»:

№	Наименование	Сумма
1	ДЖАНГЛ ЛЭНД ООО	1 493 196,00
2	ИП Ревина Ольга Александровна	463 309,00
3	Квалион ООО	547 575,00
4	НИУ "Высшая Школа Экономики"	98 800,00
5	НОВАЯ РЕАЛЬНОСТЬ ООО	2 107 758,00
6	СТАР ЛАБ ООО	94 425,00
7	ФАНКИ ВОРЛД ВИДНОЕ ООО	489 216,00
8	ФАНКИ ВОРЛД КАШИРА ООО	244 438,00
	Итого по строке 2110:	**5 538 717,00**

в строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»:

№	Наименование	Сумма
1	Аренда	24 000,00
2	Затраты на материалы	227 927,29
3	Затраты на материалы (Крупные)	17 217,00
4	Лицензии/ПО	12 820,00
5	Прочие затраты	4 800,00
6	Услуги Hh	27 115,00
7	Услуги аквагрима от самозанятых	3 933 843,00
8	Услуги Типографий и печати	470,00
9	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 646,00
10	Оплата труда	823 000,00
11	Страховые взносы	181 989,00
	Итого по строке 2120:	**(5254827,29)**

в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)»:

№	Наименование	Сумма
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	78442,98
	Итого по строке 2400:	**78442,98**

Налог на упрощенной системе налогообложения.

В соответствии с годовой декларацией за 2025 год налоговая база составила 5458240 рублей, налог по УСН 153392 рублей.

Дочерних обществ ООО «Артико» не имеет.

Основной управленческий персонал Общества.

В 2025 г. Общество выплатило Директору (согласно Устава единоличный исполнительный орган) вознаграждения (заработная плата, премии, льготы и привилегии) примерно на общую сумму 1006635 руб. (в 2024 г. – 933195,6 тыс. руб.). тыс. руб.

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

Общество не предоставляло единоличному исполнительному органу заемные средства в 2025 году.

Информация об операциях связанных сторонах

Участниками Общества являются следующие лица.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	ИНН аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале хозяйствующего субъекта, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Золочевская Виктория Юрьевна	261811329627	-	Владение более 50% УК, единоличный исполнительный орган	25.02.2021	100

4. Расшифровки по статьям баланса

Расшифровка строки 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" на 31.12.2025 г.

№	Наименование	Сумма
1	**Расчетные счета организации:Артико - ООО Банк Точка**	**87 137,51**
	Итого по строке 1250	**87 137,51**

Расшифровка строки 1300 "Капитал" на 31.12.2025 г.

№	Наименование	Сумма
1	**Вклад в уставный капитал:**Золочевская Виктория Юрьевна	10 000,00
2	**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**	226 068,51
	Итого по строке 1300	**236 068,51**

Расшифровка строки 1520 "Кредиторская задолженность" на 31.12.2025 г.

№ п/п	Наименование	Сумма
1	**Расчеты по налогам и сборам**	**79 994,00**
2	**Расчеты с персоналом по оплате труда**	**49 590,00**
	Итого по строке 1520:	**129 584,00**

Расшифровка строки 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" на 31.12.2025 г.

№ п/п	Наименование	Сумма
1	**Расчеты с поставщиками:**	**20 290,00**
1.1	"1С-Онлайн" ООО	240,00
1.2	БРЕЙНИ ООО	15 050,00
1.3	ООО "ЦЕНТР КРАСОТЫ И ЗДОРОВЬЯ "МАКСВИЗАЖ"	2 000,00
1.4	ТОЧКА АО (бизнес с самозанятыми и др услуги)	3 000,00
2	**Расчеты с заказчиками:**	**242 952,00**
2.1	ДЖАНГЛ ЛЭНД ООО	182 617,00
2.2	ИП Ревина Ольга Александровна	15 714,00
2.3	Квалион ООО	13 750,00
2.4	НОВАЯ РЕАЛЬНОСТЬ ООО	6 000,00
2.5	ФАНКИ ВОРЛД ВИДНОЕ ООО	15 619,00
2.6	ФАНКИ ВОРЛД КАШИРА ООО	9 952,00
2.7	Банк Точка ООО (пользование счетом)	-700,00
3	**Налоги и сборы**	**14 690,00**
4	**Прочее**	**583,00**
	Итого по строке 1240	**278 515,00**

Расшифровка строки 2350 "Прочие расходы" на 31.12.2025 г.

№	Наименование	Сумма
1	Расходы на услуги банков	41 695,75
2	Штрафы, Пени	3,98
	Итого по строке 2350:	**41 699,73**

Расшифровка строки 2410 "Налог на прибыль (доходы) организации" на 31.12.2025 г.

№	Наименование	Сумма
1	Обороты за Март 25 (первый квартл)	52 487,00
2	Обороты за Июнь 25 (пол года)	44 022,00
3	Обороты за Сентябрь 25 (девять месяцев)	22 306,00
4	Обороты за Декабрь 25 (год)	44 932,00
	Итого по строке 2410:	**163 747,00**

Допущение непрерывности деятельности

Деятельность компании в 2026 году планируется.

Событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние предприятия, нет.

Главный бухгалтер Атаманенко Анна Анатольевна