

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО "АРТКОМ-СЕРВИС" за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «АРТКОМ-СЕРВИС» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области 25.08.2010г. ИНН 6168033374, ОГРН 1106194004289, адрес: 344058, Ростовская обл., Ростов-на-Дону г, Крупской ул., дом № 82/2

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21).

Состав учредителей:

Павленко Юрий Алексеевич, доля владения 99,9%

Рыбалка Дмитрий Викторович, доля владения 0,1%

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 25.12.2024 № 11

Основные положения учетной политики:

- Организация ведет учет с применением обычного плана счетов
- Доходы и расходы в бухгалтерском учете определяются по методу начисления
- Для оформления фактов отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) организация применяет форму УПД, утвержденную ФНС
- Организация применяет (ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ) упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
- Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса
- Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41, без использования счетов 15 и 16
- На отчетную дату запасы оцениваются (п. 32 ФСБУ 5/2019) по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов
- В составе основных средств учитываются объекты со СПИ более 12 месяцев и первоначальной стоимостью (п.5 ФСБУ 6/2020) более 100 000 руб.
- Амортизация по объектам ОС (п. 33 ФСБУ 6/2020) начинается с даты признания объекта, прекращает начисляться - с момента списания объекта
- Амортизация по объектам ОС начисляется ежемесячно – по состоянию на последнее число месяца
- Амортизация по объектам ОС, подлежащим амортизации начисляется (п. 34, 35 ФСБУ 6/2020) линейным способом по всем группам
- Имущество приобретенное за плату оценивается по фактически произведенным расходам на его покупку. Безвозмездно полученное имущество оценивается по рыночной стоимости на дату оприходования.

3. Организация представляет годовую бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме, предусмотренной в Приложении N 5 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н.

3.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами

На отчетную дату в бухгалтерской отчетности отражены:

- нематериальные активы долгосрочные финансовые вложения в сумме 8 000 тыс. руб.
- дебиторская задолженность покупателей (875 тыс. руб.), переплата по ЕНС (9 тыс. руб.)
- кредиторская задолженность поставщикам (2046 тыс. руб.), задолженность по страховым взносам за декабрь 2025г. (5 тыс. руб.), задолженность по упрощенному налогу (286 тыс. руб.)
- доходы по основному виду деятельности составили 288 тыс. руб.
- в состав расходов по обычным видам деятельности вошли затраты по аренде (413 тыс. руб.), заработная плата и страховые взносы (236 тыс. руб.)
- в составе прочих доходов учтены суммы по полученным процентам (37 тыс. руб.), проведен взаимозачет по договорам (4 744 тыс. руб.) -
- в состав прочих расходов вошла сумма по списанию дебиторской задолженности невозможной к взысканию 10 тыс. руб.

Директор ООО «АРТКОМ-СЕРВИС»

Ю.А. Павленко