

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО " ШКОЛА КОЛЛЕКЦИОНЕРОВ И ЭКСПЕРТОВ - АРТ - ЭКСПЕРТ"
за 2025 год
(в тыс. российских рублей)

1. Общие сведения об организации

ООО " АРТ - ЭКСПЕРТ " УСН 6% (Доходы)

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ШКОЛА КОЛЛЕКЦИОНЕРОВ И ЭКСПЕРТОВ - АРТ - ЭКСПЕРТ"

Юридический адрес: 105120, Москва г, Сыромятнинский 4-Й пер, дом № 1/8, строение 7

Основной вид деятельности (ОКВЭД): по Уставу ОКВЭД 80.42 - Образование для взрослых, 85.41.2- Образование в области культуры. На осуществление образовательной деятельности по реализации образовательных программ по видам образования, уровням образования, по профессиям, специальностям, направлениям подготовки, научным специальностям (для профессионального образования), по подвидам дополнительного образования: Дополнительное образование детей и взрослых, имеется действующая лицензия, выданная Департаментом образования и науки г. Москвы регистрационный номер № Л035-01298-77/00179676 от 07.02.2022г.

ОГРН: 1117746412574, **ИНН:** 7709878510

Структура уставного капитала: Уставный капитал составляет 15 000.00 (пятнадцать тысяч) рублей. Учредитель: ДАВЫДОВА АННА ВЛАДИМИРОВНА размер доли 100%

Краткая характеристика финансово-хозяйственной деятельности: ООО "АРТ - ЭКСПЕРТ" альтернативный, образовательный проект в области культуры и искусства. В течение 2025 года мы продолжали обучение взрослых в рамках дополнительной общеобразовательной программы - дополнительной общеразвивающей программы по истории искусства "Коллекционер" [искусствоведческие лекции офлайн формата]. Провели корпоративное образовательное мероприятие для наших обучающихся, а также организовали несколько экскурсий в музеях, архитектурных памятниках и музеях-заповедниках Москвы, Санкт-Петербурга, Великого Новгорода и Пскова. При этом использовали услуги транспортных компаний (экскурсионный автобус).

2. Основные учетные принципы (учетная политика)

Метод признания выручки: Выручка от реализации по разработке дизайн-проектов стендов признается равномерно в течение срока действия договора.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 15.12.2024 №1 и применяется последовательно с 2025 года.

3. Анализ и расшифровка основных статей баланса

- **АКТИВ**

стр. 1250 - Денежные средства и денежные эквиваленты на 31/12/2025 составили 1056 т.р.

стр. 1240 – Дебиторская задолженность 269 т.р. (Дт/68,09=268 + Дт/76,09=1)

ИТОГО АКТИВ = 1 324 т.р.

- **ПАССИВ**

Стр. 1300 - Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) = -1247 т.р. (с-до по КТ /сч.80=15+с-до По КТ /сч.83= 700+ДТ/сч.84= -1962)

Стр.1520 – Краткосрочная кредиторская задолженность = 2571 т.р. (с-до КТ/68.12=54+КТ/69,09=69+КТ/76,09=2448)

ИТОГО ПАССИВ = 1 324 т.р

4. Анализ отчета о финансовых результатах

Стр. 2110- Выручка за 2025 г. = 5947 т.р:

Стр. 2120 – Себестоимость продаж: Управленческие расходы (-6727) т.р

Стр. 2350 – Прочие расходы (услуги банка) = (- 203) т.р.

Стр.2410 – Налог на прибыль (дохода) организаций

- Налог при упрощенной системе налогообложения = (-176) т.р.

Стр 2400 – Чистая прибыль (убыток) = (-1159) т.р.
