

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Арт-проект» за 2025 год**

1. Сведения об организации и информация об основных видах экономической деятельности

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Арт-проект»

Сокращенное наименование: ООО «Арт-проект»

Общество с ограниченной ответственностью «Арт-проект» (далее по тексту ООО «Арт-проект») зарегистрировано 21 апреля 2023 года за основным государственным регистрационным номером 1235000051660 в Инспекции Федеральной налоговой службы по г.Красногорску Московской области.

Местонахождение и почтовый адрес: 143401, Российская Федерация, Московская область, г.о. Красногорск, г.Красногорск, б-р Строителей, влд.4, к.1, помещ. 55.

Уставный капитал ООО «Арт-проект» составляет 100 000 рублей.

На налоговом учете ООО «Арт-проект» состоит:

- по месту нахождения организации в Инспекции Федеральной налоговой службы по г.Красногорску Московской области

Штатных сотрудников и совместителей нет.

Основным видом деятельности ООО «Арт-проект» является Издание журналов и периодических изданий.

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

Корректировка вступительных данных бухгалтерского баланса и иных форм годовой бухгалтерской отчетности не производилась.

ООО «Арт-проект» находится на упрощенной системе налогообложения – объект налогообложения «Доходы».

2. Раскрытие учетной политики организации

Бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером, с возложением функций на директора согласно приказа.

Основные способы ведения бухгалтерского учета изложены в учетной политике организации и предусматривают следующие положения:

- Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерной технологии обработки учетной информации.

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Сроки полезного использования определяются в соответствии с пунктом 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40000 рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы», и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Изменение первоначальной стоимости основного средства возможно в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации или частичной ликвидации.

- Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение.
- Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы», признаются управленческими расходами по обычным видам деятельности и списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи».
- Штрафы и пени по налогам учитываются на счете 99 «Прибыли и убытки».
- Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по мере отгрузки продукции (выполнение работ, оказании услуг) и перехода права собственности. Момент перехода права собственности определяется условиями договора.

Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2026 году не планируются.

За период 2025 года дебиторская задолженность увеличилась на сумму 37489 тыс.руб. и на 31.12.2025г составляет 37500 тыс.руб., в том числе:

- поставщики – 37500 тыс.руб.

Кредиторская задолженность осталась без изменения и на 31.12.2025г составляет 50 000 тыс. руб.

На конец отчетного периода в балансе в составе долгосрочных обязательств отражены заемные средства по договорам беспроцентных займов в сумме 5070 тыс.руб., которые были переведены из краткосрочных обязательств в долгосрочные обязательства.

В 2025 году организацией получен убыток в размере 288 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «Арт-проект»

26.02.2026г



О.В.Ярутина

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переоценено	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 25 г. ²	50161	-	-	(37621)	-	-	-	-	12540	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	50161	(-)	-	-	-	-	50161	-
в том числе: доля в УК	за год 20 25 г. ²	5061	-	-	(37621)	-	-	-	-	12540	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	5061	(-)	-	-	-	-	50161	-
Итого	за год 20 25 г. ²	50161	-	-	(37621)	-	-	-	-	12540	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	50161	(-)	-	-	-	-	50161	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	погашено	списано на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	11	(-)	37614	-	(-)	(125)	-	37500	(-)	
	за год 20 24 г. ³	-	(-)	146	-	(-)	(135)	-	11	(-)	
в том числе: поставщики	за год 20 25 г. ²	11	(-)	37614	-	(-)	(125)	-	37500	(-)	
	за год 20 24 г. ²	-	(-)	146	-	(-)	(135)	-	11	(-)	
поставщики	за год 20 25 г. ²	11	(-)	37614	-	(-)	(125)	X	37500	(-)	
Итого	за год 20 24 г. ³	-	(-)	146	-	(-)	(135)	X	11	(-)	

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило			списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	-	5070	-	(-)	(-)	-	5070	
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
в том числе:	за год 20 25 г. ²	-	5070	-	(-)	(-)	-	5070	
займы	за год 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	4620	
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	54620	-	-	(4620)	(-)	-	50000	
	за год 20 24 г. ³	110	54655	-	(145)	(-)	-	54620	
в том числе:	за год 20 25 г. ²	50000	-	-	(-)	(-)	-	50000	
поставщики	за год 20 24 г. ³	10	50135	-	(145)	(-)	-	50000	
займы	за год 20 25 г. ²	4620	-	-	(4620)	(-)	-	-	
	за год 20 24 г. ³	100	4520	-	(-)	(-)	-	4620	
Итого	за год 20 25 г. ²	54620	5070	-	(4620)	(-)	X	55070	
	за год 20 24 г. ³	110	54655	-	(145)	(-)	X	54620	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ год 20 25 г. ²	За _____ год 20 24 г. ³
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	151	138
Итого по элементам	151	138
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	151	138

Генеральный директор _____
 (наименование должности) _____
 " 26 " февраля 20 26 г.

 (подпись) (расшифровка подписи)

 (подпись) (расшифровка подписи)

- 1 Указывается справочно рыночная стоимость (с учетом наличия) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 Указывается отчетный период.
- 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 Указывается отчетная дата.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.