

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НА 31.12.2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АРТСТРОЙ", сокращенное название ООО "АРТСТРОЙ" (далее - Общество), ИНН 4000010630, зарегистрировано 06.02.2024 г., регистрирующий орган: Управление Федеральной налоговой службы по Калужской области. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: Россия, 248017, Калужская область, г Калуга, ул Бульвар Моторостроителей, д. 23, кв. 31 Основной государственный регистрационный номер – 1244000000903.

Основной вид деятельности в отчетном году Общества:

- Отделочные работы жилых и нежилых зданий.

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 6 декабря 2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1. АКТИВ БАЛАНСА

1.1. Материальные внеоборотные активы стр. 1150: на конец года 281 тыс. руб. В 2025 г. приобретены основные средства на 484,6 тыс. руб.: станок 258,3 тыс. руб., оргтехника 166,3 тыс. руб. Амортизация за 2025 год составила 143,6 тыс. руб.

1.2. Запасы стр. 1210: на конец года остаток ТМЦ (строительные материалы) составил 692 тыс. руб.

1.3. Денежные средства стр. 1250: на начало года остаток составил 25 тыс. руб., на конец года остаток денежных средств составил 43 тыс. руб. Поступило от покупателей и заказчиков за вычетом НДС 8086 тыс. руб., поступило заемных средств 337 тыс. руб., поступило от погашение займов 100 тыс. руб. Оплачено поставщикам и подрядчикам (сернуто без учета НДС) 5681 тыс. руб., оплата труда 337 тыс. руб., прочие платежи: налоги, услуги банка и др. 302 тыс.руб., выдано беспроцентных займов 2185 тыс. руб.

1.4. Финансовые и другие оборотные активы стр. 1240: 16055 тыс. руб. Дебиторская задолженность на начало года составила 14826 тыс. руб., на конец года 16065 тыс. руб. В том числе на конец года: задолженность по беспроцентному краткосрочному займу 3125 тыс. руб.; авансы выданные поставщикам и подрядчикам 15 тыс. руб.; задолженность от покупателей и заказчиков 12870 тыс. руб.; текущая задолженность по налогам 45 тыс. руб.

2. ПАССИВ БАЛАНСА

2.1. Величина уставного капитала организации отражается в соответствии с учредительными документами. Уменьшение или увеличение уставного капитала в бухгалтерской отчетности отражается лишь после внесения соответствующих изменений в учредительные документы организации. Величина уставного капитала не менялась и составляет 10 тыс. руб. Состав участников общества не менялось.

2.2. Нераспределенная прибыль стр. 1300 на конец года составила 578 тыс. руб. На начало года нераспределенная прибыль составляла 416 тыс. руб. По итогам года получена прибыль в сумме 162 тыс. руб. («Отчет о финансовых результатах» строка 2400).

2.3. Краткосрочные заемные средства стр. 1510: Остаток краткосрочных беспроцентных займов на начало 2025 г. составил 180 тыс. руб. Займы были получены от учредителя. В 2025 году компания получила краткосрочные беспроцентные целевые займы от учредителя на сумму 337 тыс. руб. на уплату налогов, выплату зарплаты и поддержание хозяйственной деятельности. В 2025 г. было погашено заем в сумме 173 тыс. руб. Остаток займов на конец года составил 344 тыс. руб.

2.4. Краткосрочная дебиторская задолженность стр. 1520: на конец года составила 16138 тыс. руб. Задолженность поставщикам и подрядчикам 15744 тыс. руб. (ООО «НОВЫЙ ВЕК» 2489 тыс.руб., ООО «СУ №24» 5597,6 тыс. руб., ООО «ДВЕ-ГРУПП» 1508,1 тыс. руб., задолженность по подотчетным средствам 305 тыс. руб., текущая задолженность по налогам 88 тыс.руб.

3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. Признание доходов

Доходы Общества от выполнения отделочных работ жилых и нежилых зданий за 2025 год составили 12275 тыс. руб.

3.2. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы, связанные с основной деятельностью составили 11992 тыс. руб.: амортизация 144 тыс.руб., ТМЦ (строительные материалы) 7429 тыс. руб., зарплата 375 тыс. руб. страховые взносы и взносы на травматизм 116 тыс. руб., услуги сторонних организаций 3928 тыс.руб.

Прочие расходы составили 67 тыс. рублей: услуги банка.

3.3. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

Налог на прибыль составил 54 тыс. руб. Чистая прибыль отчетного периода рассчитанная исходя из данных за год составила 162 тыс.руб.

3.4. Чистые активы Общества

Чистые активы общества составил 588 тыс. руб.

Движения по статьям баланса отражены в приложении к пояснительной записке в таблицах.

Директор
ООО «АРТСТРОЙ»

Мкоян А.С.

Основные средства
Пояснения п. 1.1 строка баланса 1150 . Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	424	-	-	(143)	-	-	-	-	-	424	(143)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	258	-	-	(134)	-	-	-	-	-	258	(134)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	166	-	-	(9)	-	-	-	-	-	166	(9)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	281	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	124	-	-
Офисное оборудование	157	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	424	-	-	(424)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	166	-	-	(166)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	258	-	-	(258)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения п. 1.2 строка баланса 1210 Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	2,123	-	5,660	(7 091)	-	-	X	X	692	-
	3а 2024 г.	-	-	10,707	(8 584)	-	-	X	X	2,123	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	2,123	-	5,660	(7 091)	-	-	-	-	692	-
	3а 2024 г.	-	-	10,707	(8 584)	-	-	-	-	2,123	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

**Пояснения п. 1.3. строка баланса 1250 Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "АРТСТРОЙ"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
76275366		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	8,086	16,975
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	8,086	16,625
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	-	350
	Платежи - всего	4120	(6 320)	(16 100)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(5 681)	(15 671)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(337)	(185)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(302)	(244)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1,766	875

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	100	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи	4213	100	-
	долговых ценных бумаг (прав требования			
	денежных средств к другим лицам)			
	дивидендов, процентов по долговым финансовым	4214	-	-
	вложениям и аналогичных поступлений от			
	долевого участия в других организациях			
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(2 185)	(1 040)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием,	4221	-	-
	модернизацией, реконструкцией и подготовкой к			
	использованию внеоборотных активов			
	в связи с приобретением акций других	4222	-	-
	организаций (долей участия)			
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг	4223	(2 185)	(1 040)
	(прав требования денежных средств к другим			
	лицам), предоставление займов другим лицам			
	процентов по долговым обязательствам,	4224	-	-
	включаемым в стоимость инвестиционного актива			
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 085)	(1 040)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	337	590
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	337	580
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	10
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других	4314	-	-
	долговых ценных бумаг			
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	-	(400)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и	4323	-	(400)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	337	190
	Сальдо денежных потоков за период	4400	18	25
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	25	-
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	43	25
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный Директор

(наименование должности)

(подпись)

Мкоян Артюш Серопович

(расшифровка подписи)

2 февраля 2026 г.

Пояснение п. 1.4. строка баланса 1240 Дебиторская задолженность

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		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14,826	-	6,953	-	(5 724)	-	-	-	16,055	-
	За 2024 г.	-	-	14,826	-	-	-	-	-	14,826	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	639	-	-	-	(624)	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	639	-	-	-	-	-	639	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13,142	-	4,728	-	(5 000)	-	-	-	12,870	-
	За 2024 г.	-	-	13,142	-	-	-	-	-	13,142	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1,040	-	2,185	-	(100)	-	-	-	3,125	-
	За 2024 г.	-	-	1,040	-	-	-	-	-	1,040	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5	-	40	-	-	-	-	-	45	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Итого	За 2025 г.	14,826	-	6,953	-	(5 724)	-	-	X	16,055	-
	За 2024 г.	-	-	14,826	-	-	-	-	X	14,826	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

Пояснения п. 2.3 строка баланса 1510 и п. 2.4 строка баланса 1520 Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	16,548	4,584	-	(4 650)	-	-	16,482
	За 2024 г.	-	16,548	-	-	-	-	16,548
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11,449	4,323	-	(28)	-	-	15,744
	За 2024 г.	-	11,449	-	-	-	-	11,449
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4,417	-	-	(4 417)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4,417	-	-	-	-	4,417
Краткосрочные займы	За 2025 г.	180	164	-	-	-	-	344
	За 2024 г.	-	180	-	-	-	-	180
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	106	-	-	(51)	-	-	55
	За 2024 г.	-	106	-	-	-	-	106
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	151	-	-	(125)	-	-	26
	За 2024 г.	-	151	-	-	-	-	151
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	17	-	-	(17)	-	-	-
	За 2024 г.	-	17	-	-	-	-	17
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	1	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
	За 2024 г.	-	11	-	-	-	-	11
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	210	96	-	(1)	-	-	305
	За 2024 г.	-	210	-	-	-	-	210
Итого	За 2025 г.	16,548	4,584	-	(4 650)	-	X	16,482
	За 2024 г.	-	16,548	-	-	-	X	16,548

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Пояснения п.3.2 Отчет о финансовых результатах Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7,091	8,584
Затраты на оплату труда	375	225
Отчисления на социальные нужды	116	62
Амортизация	144	-
Прочие затраты	4,266	13,722
Итого по элементам	11,992	22,593
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11,992	22,593