

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АРТПЛИТ»

г. Новосибирск

10 марта 2026 г.

ООО «АРТПЛИТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73 - Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

Учётная политика

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчётную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Макарова Маргарита Сергеевна, доля участия — 100 процентов. В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Макарова Маргарита Сергеевна (Решение № 6/н от 15.04.2024, сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер — Макарова Маргарита Сергеевна

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчёт о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

Основные показатели деятельности организации за 2025 отчётный год:

Строка 1240 (Дебиторская задолженность) – 1 154 699,87 рублей, в том числе

- Расчёты по авансам выданным – 1 158 464,60 рублей
- НДС по авансам и предоплатам выданным - (-156 631,00 рублей)

Строка 1520 (Кредиторская задолженность) – 4 765 082,32 рублей, в том числе

- Расчёты с поставщиками и подрядчиками – 1 495 149,65 рублей
- Расчёты по авансам полученным – 3 706 190,07 рублей
- НДС по авансам и предоплатам - (-617 698,34 рублей)

Строка 2340 (Прочие доходы) – 172 198,43 рублей, в том числе

- Безвозмездный взнос учредителя — 115 000,00 рублей

Строка 2120 (Расходы по обычным видам деятельности) — 7 762 230,48 рублей, в том числе:

- Оплата труда – 1 198 184,01 рублей
- Страховые взносы – 358 695,88 рублей
- Программные продукты – 208 961,24 рублей
- Транспортные расходы - 5 235 240,82 рублей

Директор ООО «АРТПЛИТ»

Макарова Маргарита Сергеевна