

Общество с ограниченной ответственностью "АРТЭНЦ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "АРТЭНЦ"

1.2. Юридический адрес: 353000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Зиповская, дом №5

1.3. Дата государственной регистрации: 6 апреля 2012.

1.5. Численность сотрудников: 3

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

* Участниками являются:

- ООО "НЕПТУН" ИНН 5031107360 с долей 50 процентов;

- Климов Михаил Владимирович с долей 50 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности:

- Основной вид деятельности - Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями (ОКВЭД 46.3);

- Дополнительный вид деятельности - Строительство жилых и нежилых зданий; Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ; Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки; Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем и живыми; Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами; Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах; Торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах; Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом; Деятельность в области спорта; Деятельность в области отдыха и развлечений; Деятельность физкультурно-оздоровительная.

1.8. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Ваниев Владимир Агасиевич (Приказ № 11 от 07.12.2023г.)

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «АРТЭНЦ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 12 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору аренды № 161 от 01.07.2025 без права выкупа.

6. Материальные внеоборотные активы

В состав внеоборотных активов по строке 1150 баланса входят:

- Земельный участок по адресу: г. Краснодар, ул. Зиповская №5 – 54015,0 тыс.руб.;
- Незавершенное строительство «Бизнес-центр» - 107923,2 тыс.руб..

7. Дебиторская задолженность.

В состав дебиторской задолженности по строке 1240 баланса входят:

- ОАО "Кубаньэнерго" – 1413,8 тыс.руб. услуги тенического присоед.объекта;
- ООО "Краснодар Водоканал" – 5514,8 тыс.руб. подключение к системе водоотведения;
- ООО «Крайэлектро» - 1455,0 тыс.руб. выполнение проектных работ, согласие на подключение энергопринимающего устройства;

8. Займы.

Для ведения хозяйственной деятельности и строительства «Бизнес-центра» ООО «АРТЭНЦ» получило заемные средства на 31.12.2025г всего в размере 218 750 тыс руб.

- Ваниев Владимир Агасиевич – 750,0 тыс.руб.;
- Кузовлева Мария Александровна – 50 000 тыс.руб.;
- ООО «ИнвестСтройЭнерго» - 64 000 тыс.руб.;
- ООО «Финанс М» - 104 000 тыс.руб. в т.ч. в 2025г. 3500 тыс.руб.

Проценты по займам на 31.12.2025г. составили 154779,6тыс.руб.:

- Кузовлева Мария Александровна – 20144,0 тыс.руб.;
- ООО «ИнвестСтройЭнерго» - 76659,2 тыс.руб.;
- ООО «Финанс М» - 57976,4 тыс.руб.

9. Кредиторская задолженность.

- ИП Минаев Михаил Сергеевич – 560,0 тыс.руб.;
- Налоги и сборы - 358 тыс.руб.;
- Прочие - 55 тыс.руб.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Убыток организации за отчетный период составила 17061 тыс. руб.

Финансово-хозяйственный анализ деятельности ООО "АРТЭНЦ" за 2025 год показал, что причины возникших убытков носят временный характер, и связаны с отсутствием производственной деятельности. В 2025 году за счет привлеченных заемных средств продолжал осваиваться начатый в 2013 году инвестиционный проект по строительству «Бизнес-центра» по адресу: г. Краснодар, ул. Зиповская,5.

Дата составления текстовых пояснений 17 марта 2026 года

Генеральный директор



Ваниев В.А.