

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АРТИС ЗАПАД»
(ООО «АРТИС ЗАПАД»)

ОГРН 1177746261769 ИНН/КПП 7733318580/773301001

РФ, 125478, г. Москва, ул. Василия Петушкова д.3, корп./стр.3/1 эт.1 пом 1 ком.10

1. Общая информация об организации

ООО «Артис Запад» 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 учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные виды деятельности: 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, 45.20. Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Информация не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали: — основные средства, — нематериальные активы; — финансовые вложения. В связи с отсутствием указанных объектов с соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель

- канцелярские товары. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Запасы											
. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	11 953	-	27 105	(24 462)	-	-	X	X	14 596	-
	За 2024 г.	7 232	-	234 788	(230 097)	-	-	X	X	11 953	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	74	(74)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	11 953	-	27 090	(24 462)	-	-	-	-	14 581	-
	За 2024 г.	7 232	-	234 713	(229 993)	-	-	-	-	11 953	-

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

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		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		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.	19 204	-	1 092	-	(2 164)	-	-	-	18 131	-
	За 2024 г.	19 541	-	2 975	-	(3 312)	-	-	-	19 204	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	590	-	8	-	(569)	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	1 896	-	569	-	(1 875)	-	-	-	590	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 482	-	731	-	(527)	-	-	-	10 687	-
	За 2024 г.	11 521	-	321	-	(1 360)	-	-	-	10 482	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 941	-	229	-	(946)	-	-	-	7 225	-
	За 2024 г.	5 915	-	2 031	-	(4)	-	-	-	7 941	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	117	-	-	-	(114)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	190	-	-	-	(74)	-	-	-	117	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	55	-	124	-	-	-	-	-	178	-
	За 2024 г.	-	-	55	-	-	-	-	-	55	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Итого	За 2025 г.	19 204	-	1 092	-	(2 164)	-	-	X	18 131	-
	За 2024 г.	19 541	-	2 975	-	(3 312)	-	-	X	19 204	-

7.2. 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	17 679	17 679	17 786	17 786	18 342	18 342
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30	30	561	561	1 896	1 896
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 687	10 687	10 482	10 482	11 521	11 521
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 962	6 962	6 743	6 743	4 925	4 925

7. Обязательства

8.1. 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 по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	17 166 17 030	6 170 5 933	- -	(6 168) (5 797)	(3) -	- -	17 165 17 166
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	15 652 12 648	6 147 5 434	- -	(4 737) (2 430)	- -	- -	17 062 15 652
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	207 816	23 134	- -	(125) (743)	(3) -	- -	102 207
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	210 210	- -	- -	(210) -	- -	- -	- 210
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	25 25	- -	- -	(25) -	- -	- -	- 25
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 2 605	- -	- -	- (2 605)	- -	- -	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	1 017 707	- 311	- -	(1 016) -	- -	- -	- 1 017
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 19	- -	- -	- (19)	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	55 -	- 55	- -	(55) -	- -	- -	- 55
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	17 166 17 030	6 170 5 933	- -	(6 168) (5 797)	(3) -	X X	17 165 17 166

Просроченные обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	17 184	15 871	13 627
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17062	15623	12648
Расчеты с покупателями и заказчиками	122	248	979

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб.

Единственным участником Общества является Макаров Алексей Петрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 730 000 руб.

9. Доходы Учет доходов и расходов ведется методом начисления Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).Расходы будущих периодов списываются равномерно.

10.Расходы по обычным видам деятельности: Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	24 076	227 734
Затраты на оплату труда	1 160	3 093
Отчисления на социальные нужды	269	748
Амортизация	-	-
Прочие затраты	143	9 079
Итого по элементам	25 648	240 655
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 648	240 655

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Макаров Алексей Петрович
Главный бухгалтер — Макаров Алексей Петрович

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Артис Запад» Макаров А.П.

Главный бухгалтер ООО «Артис Запад» Макаров А.П.