

Общество с ограниченной ответственностью «Артель»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Артель».

1.2. Юридический адрес – 169908, Респ. Коми, м.о. Воркута, г. Воркута, ул. Возейская, д. 14, кв. 16

1.3. Дата государственной регистрации – 31.10.2013.

1.4. Основной ОКВЭД – 95.11 ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

Другие виды деятельности, которые осуществляло Общество и по которым были получены доходы в 2025 году:

46.51 - торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

82.99 - деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (агентское вознаграждение).

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участниками Общества являются Столяров Д.А. с долей 100 процентов.

Задолженность по внесению доли в уставной капитал Общества отсутствует.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Д.А. Столяров (приказ № 23 от 11.10.2023).

Главный бухгалтер Общества: Д.А. Столяров (приказ №5 от 01.07.2014).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. С момента регистрации Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы»

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Артель» 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 себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)	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 с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Структура активов

5.1. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Общество по состоянию на 31.12.2025 года не имеет собственных основных средств. Деятельность осуществляется на арендованных площадях.

Общество на 31.12.2025 года имеет обязательства по договорам аренды следующего имущества:

- нежилое помещение (офис), расположенное по адресу: г. Воркута, б-р. Пищевиков, д. 6. Арендодатель Комитет по управлению имуществом Администрации МО ГО «Воркута» по договору аренды № 196 от 25.11.2021

- легковой автомобиль марки (модели) GREAT WALL CC 6460 KM 27, год выпуска 2013, мощность двигателя 846/115 кВт/ л.с., государственный регистрационный знак O789OC11. Арендодатель: Столяров Д.А. по договору аренды №02/2020 от 16.01.2020 г.

Общество имеет право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, в связи с чем по указанным объектам основных средств положения ФСБУ 25/2018 не применяются (п. 52 ФСБУ 25/2018).

Указанные объекты основных средств, арендованные Обществом, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах аренды. Общая стоимость арендованных основных средств на конец отчетного периода составляет 630 тыс. руб.

Арендная плата по данным объектам включена в состав расходов по обычным видам деятельности

5.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

5.3. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы, используемые для осуществления основного вида деятельности (оказание услуг по ремонту компьютеров и периферийного оборудования) в сумме 19 тыс. руб. и товары, предназначенные для их последующей перепродажи в сумме 2 118 тыс. руб. Увеличение товарных запасов связано с расширением ассортимента продаваемых товаров и вида оказываемых услуг. Товары оценены по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости товаров не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

5.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств Общества по состоянию на 31.12.2025 года составил 2 497 тыс. руб., в том числе касса Общества – 1 416 тыс. руб.; на расчетных счетах Общества – 1 081 тыс. руб. Снижение остатка денежных средств на расчётных счетах Общества связано с переводом средств на депозиты. Ограничений на использование денежных средств на расчетных счетах не имеется. Лимит остатка

кассы на 2025 год не установлен (основание абзац 10 пункт 2 Указания Банка России от 11 марта 2014 г. № 3210-У).

5.5. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 985 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей (за вычетом сформированного резерва по сомнительным долгам) – 811 тыс. руб.; задолженность поставщиков – 153 тыс. руб. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (погашение ожидается в течение 12 месяцев)

Финансовые вложения на 31.12.2025 представлены депозитами, открытыми в ПАО «Сбербанк» и Банк ВТБ в сумме 13 700 тыс. руб. сроком до 1 года. Депозиты являются высоколиквидными, могут быть отозваны досрочно с незначительной потерей процентов. Начисленные проценты за 2025 год в сумме 1 952 тыс. руб. отражены в составе прочих доходов/проценты к получению и фактически поступили на расчетный счет.

6. Структура пассивов

6.1. Капитал

Уставный капитал сформирован полностью, задолженности учредителей нет. Рост нераспределенной прибыли обусловлен получением чистой прибыли по итогам 2025 года в размере 3 830 тыс. руб. (согласно Отчету о финансовых результатах), а также положительными результатами прошлых лет.

Доля собственного капитала в валюте баланса: 99,04% (19 137 тыс. руб. / 19 321 тыс. руб.), что свидетельствует о высокой финансовой устойчивости предприятия.

6.2. Краткосрочные обязательства

Задолженность перед поставщиками на 31.12.2025 года составляет 14 тыс. руб., носит текущий характер, сроки погашения не нарушены. Задолженность перед покупателями на 31.12.2025 года составляет 41 тыс. руб., сроки исковой давности для возврата выявленной переплаты не нарушены.

Задолженность по налогам в сумме 89 тыс. руб. - сформирована на Едином налоговом счете (ЕНС) в соответствии с графиком уплаты налогов, включает в себя сумму налога по УСН (период – календарный 2025 год), НДС налоговый агент (период – 4 квартал 2025 года). Задолженность по взносам обязательное социальное страхование в сумме 40 тыс. руб. - взносы за декабрь 2025 года, срок уплаты- январь 2026 года. Просроченной задолженности нет.

7. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Основные показатели деятельности за 2025 год в сравнении с предыдущим периодом:

Наименование показателя	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)	Изменение (+/-)	Пояснение
Выручка	11 468	9 393	+2 075	Увеличение выручки связано с расширением объема оказанных услуг и увеличением продаж товаров; привлечением новых заказчиков в 2025 году.
Расходы по обычным видам деятельности	(9 227)	(7 347)	+1 880	Рост расходов пропорционален росту выручки. Основную долю составляют материальные затраты и оплата труда.
в т.ч. Себестоимость продаж	(7 932)	(6 403)	*+1 529*	Увеличение себестоимости обусловлено ростом закупочных цен на материалы и комплектующие.

Наименование показателя	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)	Изменение (+/-)	Пояснение
Прочие доходы	1 958	1 095	+863	Значительный рост прочих доходов обусловлен получением процентов по остаткам на расчетных счетах (1 952 тыс. руб.), что связано с улучшением управления свободными денежными средствами.
в т.ч. Проценты к получению	*1 952*	*.*	*+1 952*	В 2024 году проценты по счетам не начислялись либо были незначительны.
Прочие расходы	(102)	(219)	-117	Снижение прочих расходов (банковские комиссии, услуги прочих организаций) связано с оптимизацией расчетно-кассового обслуживания.
Налог на прибыль (УСН)	(267)	(156)	+111	Увеличение налога связано с ростом налоговой базы.
Чистая прибыль	3 830	2 766	+1 064	Рост чистой прибыли (+38.4%) является следствием увеличения объемов деятельности и получения внереализационных доходов в виде процентов.

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Общество обладает высокой финансовой независимостью, не пользуется заемными средствами, активно размещает свободные денежные средства на депозитах для получения дополнительного дохода.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Генеральный директор Общества



Д.А. Столяров