

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "АРТЕК"

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

11. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "АРТЕК"
Сокращенное наименование	ООО "АРТЕК"
ИНН	5036003780
КПП	503601001
Юридический адрес	142103, Московская обл, г. Подольск, ул. Подольская, дом 20/23, корпус 1, квартира 1,2,3
Директор	Волошина Наталья Игоревна
Налогообложение	УСН (доходы), Без НДС

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

ОГРН: 1035007206739

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. – 1 человек (31 декабря 2024 г. – 1 человек).

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 2

в том числе:

- оплаченных участниками - 2
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

Кучерук Александр Петрович 70%

Кучерук Артем Александрович 30%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

Кучерук Александр Петрович -7000 руб

Кучерук Артем Александрович -3000руб

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (директор) - Волошина Наталья Игоревна.

5) лица, имеющие право действовать на основании доверенности - нет

6) вид доверенностей и полномочия по ним – нет

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):
Покупка и продажа собственного недвижимого имущества, ОКВЭД 68.1

Общество с ограниченной ответственностью «Артек» сдает в аренду нежилое помещение общей площадью 697,7 кв.м (1 этаж, подвал, кадастровый номер: 50-50-55/051/2008-396), адрес (местонахождения) объекта: Московская область, городской округ Подольск, город Подольск, улица Подольская, дом 20/23, корпус 1, помещения 1,2,3 Акционерному обществу «Тандер», согласно договора аренды нежилого помещения № МсФ-з/33359/16 от 31.05.2016 г. и дополнительного соглашения №1 к Договору от 29.08.2016 года.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общество с ограниченной ответственностью " АРТЕК "

составлена в соответствии со следующими федеральными стандартами бухгалтерского учета:

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Учетная политика утверждена приказом директора и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор Общества. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных

средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КлР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Выручка от сдачи в аренду, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.10 . Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам только в бухгалтерском учете. По состоянию на 31.12.25 г. сомнительных долгов у организации нет

РАСШИФРОВКА БАЛАНСА.

4. Основные средства														
4.1. 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	За 2025 г.	4 415	(1 876)	-	-	-	(490)	-	-	-	-	-	4 415	(2 367)
	За 2024 г.	2 032	(1 822)	2 383	-	-	(54)	-	-	-	-	-	4 415	(1 876)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	419	(224)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	419	(238)
	За 2024 г.	419	(210)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	419	(224)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 995	(1 653)	-	-	-	(476)	-	-	-	-	-	3 995	(2 129)
	За 2024 г.	1 613	(1 613)	2 383	-	-	(40)	-	-	-	-	-	3 995	(1 653)
4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства														
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.											
Амортизируемые основные	2 048	2 538	210											
в том числе:														
Здания	182	196	210											
Транспортные средства	1 866	2 343	-											

Основными средствами являются:

Здание: помещение общей площадью 697,7 кв.м (1 этаж, подвал, кадастровый номер: 50-50-55/051/2008-396), адрес (местонахождения) объекта: Московская область, городской округ Подольск, город Подольск, улица Подольская, дом 20/23, корпус 1

Транспортные средства:

1. Opel OG-A (Insignia Country Tourer) мощность двигателя 163 л.с.
2. KIA SOUL мощность двигателя 149,6 л.с

7. Дебиторская задолженность												
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Период	На начало года		изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной)						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				
Краткосрочная дебиторская задолженность - в всего	3а 2025 г.	456	-	308	-	(439)	-	-	-	-	325	-
	3а 2024 г.	2 580	-	439	-	(2 563)	-	-	-	-	456	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	104	-	177	-	(104)	-	-	-	-	177	-
	3а 2024 г.	86	-	104	-	(86)	-	-	-	-	104	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	332	-	127	-	(332)	-	-	-	-	127	-
	3а 2024 г.	2 480	-	329	-	(2 478)	-	-	-	-	332	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3	-	3	-	(3)	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по НДС	3а 2025 г.	16	-	1	-	-	-	-	-	-	18	-
	3а 2024 г.	11	-	5	-	-	-	-	-	-	16	-
Итого	3а 2025 г.	456	-	308	-	(439)	-	-	-	X	325	-
	3а 2024 г.	2 580	-	439	-	(2 563)	-	-	-	X	456	-

8. Обязательства								
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в)		погашено	на доходы		
			поступило	списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	669	94	-	(143)	-	-	619
	За 2024 г.	773	153	-	(257)	-	-	669
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	83	92	-	(83)	-	-	92
	За 2024 г.	257	83	-	(257)	-	-	83
Краткосрочные займы	За 2025 г.	313	-	-	-	-	-	313
	За 2024 г.	313	-	-	-	-	-	313
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	266	1	-	(60)	-	-	206
	За 2024 г.	203	63	-	-	-	-	266
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	1	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Итого	За 2025 г.	669	94	-	(143)	-	X	619
	За 2024 г.	773	153	-	(257)	-	X	669

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	370	87
Затраты на оплату труда	324	324
Отчисления на социальные нужды	101	87
Амортизация	490	54
Прочие затраты	3 693	2 312
Итого по элементам	4 979	2 863
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 979	2 863

5. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

6. Способ раскрытия информации о господомощи.

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

7. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Директор Общества

Волошина Наталья Игоревна

14 марта 2026 г.