

Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом "Артэль"

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 ТД "АРТЭЛЬ".

1.2. Юридический адрес – 117105, Москва г., вн.тер.г. муниципальный округ Донской, шоссе Варшавское, дом 1А, помещение 8/П.

1.3. Дата государственной регистрации – 26.01.2018г; ОГРН - 1187746068795.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 человек, в том числе:

Основное подразделение	Численность
Основных сотрудников	3 человека
Внешних совместителей	7 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб. Единственным учредителем является: Московская Зинаида Ивановна с долей 100%.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Е.М. Гензе (приказ № б/н от 27.03.2023г).

Главный бухгалтер Общества: Т.И. Глазова (приказ № б/н от 01.04.2019г).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется главным бухгалтером.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО ТД "АРТЭЛЬ" 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	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от

	(кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	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 продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг.	Учет доходов и расходов ведется методом начисления	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 складское помещение по договору аренды № 2/9-01/20 от 01.01.2020г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету:

Основные средства	Остаточная стоимость (тыс. руб.)
Офис Москва г.,ш. Варшавское, дом 1А, помещение 8/П	10 470,00
Садовый трактор	248,00
Итого	10 718,00

7. Нематериальные активы

Нематериальных активов ООО ТД "АРТЭЛЬ" на балансе не имеет.

8. Финансовые вложения

8.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	42 500		20 300		62 800	
в т.ч. Предоставленные займы	42 500		20 300		62 800	

9. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары и материалы.

Запасы	Балансовая стоимость (тыс. руб.)
Товары для перепродажи	18185
Материалы	1312
Итого	19497

10. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	26.12.2025	-
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 235664 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 18233 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением объема продаж.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	19443	24525	16654

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10000 рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 4091 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026 года.

Генеральный директор

Гензе Е.М.