

Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«АРТЕЛЬ СПБ» за 2025 год

1. Общие сведения

Наименование показателя	Значение показателя
Полное наименование общества	Общество с ограниченной ответственностью «Артель СПБ»
Местонахождение общества	196084, Город Санкт-Петербург, ул Киевская, д. 5, литера АЗ, помещ. 22
Почтовый адрес	196084, Город Санкт-Петербург, ул Киевская, д. 5, литера АЗ, помещ. 22
Дата государственной регистрации	09.01.2020
ОГРН	1207800000264
Перечень филиалов, представительств и их местонахождения	Филиалов, представительств, обособленных подразделений не имеется
ОКПО	42960659
ОКТМО	40373000
ОКВЭД	46.34
ИНН	7810785399
КПП	781001001

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 30 000 (Тридцать тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая напитками (ОКВЭД 46.34).

Состав аффилированных лиц:

Колташ Егор Петрович — учредитель;

Кулиш Артём Николаевич — учредитель.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 29.12.2024 №1У

Основные статьи учетной политики	Расшифровка
Порядок и способ ведения бухгалтерского учета	Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
Инвентаризация активов и обязательств	Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
Принципы бухгалтерского учёта основных средств	В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 60 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01). Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01). Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01). Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).
Принципы бухгалтерского учёта материально-производственных запасов	Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержден Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
Принципы бухгалтерского учёта доходов и расходов	Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

	Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). 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.
Формы первичных учётных документов	Для оформления фактов хозяйственной жизни используются формы первичных учетных документов, разработанные Предприятием, а также к учёту принимаются документы, формы которых согласованы в договорах с контрагентами и формы контрагентов, не противоречащие законодательству. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.

3. Структура баланса.

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		
	В отчетный период	За прошлый период	Изменение (+ / -)
Материальные внеоборотные активы	0	0	-
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	0	0	-
Запасы	0	0	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	3	1	2
Финансовые и другие оборотные активы	2 247	1 919	328
Капитал и резервы	770	433	337
Долгосрочные заемные средства	1 344	1 344	-
Другие долгосрочные обязательства	-	-	-
Кредиторская задолженность	136	143	-7

4. Основные средства.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учёте и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Учет таких средств после передачи их в эксплуатацию ведется в количественном выражении на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

По состоянию на 31.12.2025 года балансовая стоимость основных средств равна нулю.

5. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2025 года нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы на балансе организации отсутствуют.

6. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 года запасы на балансе организации отсутствуют.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

У предприятия открыт расчетный счета в банке:

- АО "АЛЬФА-БАНК" р/с 40702810302580003259;

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1250 баланса отражены денежные средства в размере 2 733,85 рублей.

8. Дебиторская задолженность.

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 1240 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

Счет 60.02 Расчеты по авансам выданным	
Контрагенты	15 200,00
Счет 62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками	
Контрагенты	53 890,92

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1240 баланса отражена дебиторская задолженность в сумме 69 090,92 рублей.

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1240 баланса отражены Расходы будущих периодов (убытки) по счету 97 в сумме 2 151 073,49 рублей.

9. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1300 баланса отражено сальдо на конец периода по счету 80 Уставный капитал в соответствии с учредительными документами в сумме 30 000 рублей.

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1300 баланса отражено сальдо на конец периода по счету 84 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) убыток в сумме 739 624,47 рублей.

Наименование показателей	Сумма (тыс. руб.)
Входящий остаток (прибыль прошлых лет)	433
Прибыль/Убыток текущего периода	337
ИТОГО по строке 1300 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.	740

10. Долгосрочные заемные средства.

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1410 баланса отражено сальдо на конец периода по счету 67 Расчеты по долгосрочным кредитам и займам в сумме 1 344 000,00 рублей.

11.Кредиторская задолженность.

Расшифровка кредиторской задолженности по строке 1520 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

Счет 60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	
Контрагенты	76 527,50
Счет 76.АВ НДС по авансам и предоплатам	
Контрагенты	-42 249,47
Счет 68.02 Налог на добавленную стоимость	
Налог	40 661,14
Счет 68.90 Единый налоговый счет	
Сальдо ЕНС	34334,62

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1520 баланса, отражена кредиторская задолженность в сумме 109 273,79 рублей.