

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
ООО «АРТ КОЛЕСО»
за 2025 год

Информация в бухгалтерской отчетности ООО «АРТ КОЛЕСО» сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухучета и систематизирована согласно требованиям Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1 Сведения об организации

- 1.1. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
- 1.2. Наименование организации: «АРТ КОЛЕСО».
- 1.3. Дата регистрации: 11 декабря 2013 года.
- 1.4. Юридический адрес: 129085, г. Москва, Звездный бульвар, д.21, стр.1, этаж 5, пом.1, комн. 5В
- 1.5. Фактический адрес: 129085, г. Москва, Звездный бульвар, д.21, стр.1, этаж 5, пом.1, комн. 5В
- 1.6. Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 5 человек.
- 1.7. Численность работающих на 31.12.2025г. – 5 человек.
- 1.8. Органами управления Общества являются:
 - общее собрание участников;
 - единоличный исполнительный орган – Генеральный директор – Колесников Александр Вячеславович.
- 1.9. Учредителем организации является физическое лицо – Колесников Александр Вячеславович.
- 1.10. Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2025г. составляет: 10 тысяч рублей РФ.
- 1.12. Финансово-хозяйственная деятельность ООО «АРТ КОЛЕСО» осуществляется с декабря 2013 года.
- 1.13. Основным видом деятельности ООО «АРТ КОЛЕСО» в 2025 году являлась Деятельность в области исполнительских искусств (ОКВЭД 90.1).
- 1.14. Местом деятельности организации в 2025 году являлся город Москва.
- 1.15. В соответствии со статьей 3 Федерального закона от 14.06.95 № 88-ФЗ «О государственной поддержке малого предпринимательства в Российской Федерации» ООО «АРТ КОЛЕСО» относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.16. В 2025 году ООО «АРТ КОЛЕСО» применяло общую систему налогообложения.

2 Содержание учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2025 году

- 2.1. Учет доходов и расходов осуществлялся по «методу начисления».
- 2.2. Лимит стоимости активов, учитываемых в качестве основных средств, в бухгалтерском учете составлял 100 тыс. рублей за единицу, в налоговом учете – 100 тыс. руб. за единицу.
- 2.3. Материалы учитывались по фактическим ценам приобретения.

2.4. Транспортно-заготовительные расходы принимались к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость товаров, материалов, присоединения к договорной цене товаров, материалов.

2.5. Материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оценивались по средней себестоимости.

2.6. Оценочные обязательства и резервы:

- резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников формировался в виде ежемесячных отчислений в размере 7,99% от ФОТ. Предельная сумма отчислений в резерв на оплату отпусков в 2025 году составляла 322,5 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам не создавался, т.к. в 2025 году отсутствует дебиторская задолженность, которая не погашена в срок;
- резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался, т.к. в 2025 году отсутствовали морально устаревшие материально-производственные запасы, или их рыночная цена снизилась.

2.7. Расходы будущих периодов списывались равномерно.

2.8. Незавершенное производство оценивалось по прямым статьям затрат. К ним относятся:

- материальные расходы
- оплата труда сотрудников (за исключением АУП)

2.9. Управленческие и коммерческие расходы списывались полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.10. В связи с началом применения с 01.01.2022г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018г. № 208н, в организации в 2025 году применялся **упрощенный порядок учета договоров аренды помещений в связи с выполнением следующих условий:**

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую отчетность).

Организация в 2025 году использовала **право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде**, поскольку в указанный период выполнялись следующие условия:

- договорами аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- предмет аренды не предоставлялся в субаренду (п.11 и п. 12 ФСБУ 25/2018).

Арендные платежи в 2025 году учитывались в бухгалтерском учете в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды, т.к. организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде.

3 Информация об отдельных активах и обязательствах в 2025 году

3.1. По основным средствам (ОС):

	Остаток на начало 2025г. по первонач. ст-ти, тыс. руб.	Поступило ОС в 2025г. по первонач. ст-ти, тыс. руб.	Выбыло ОС в 2025г. по первонач. ст-ти, тыс. руб.	Сумма накопленной амортизации ОС, тыс. руб.	Остаток на конец 2025г. по первонач. ст-ти, тыс. руб.	Остаточная стоимость ОС на конец 2025г., тыс. руб.
Всего:	805,0	732,7	-----	484,3	1 537,7	1 053,4
В т.ч.						
Hollyland Solidcom C1 Pro-Hub8S беспроводной интерком Solidcom_C1 Pro-Hub8	-----	400,0	-----	21,6	400,0	378,4
Solidcom C1-8S Pro with HUB беспроводной интерком на 8 абонентов Hollyland (001)	402,5	-----	-----	228,5	402,5	174,0
Solidcom C1-8S Pro with HUB беспроводной интерком на 8 абонентов Hollyland (002)	402,5	-----	-----	217,6	402,5	184,9
Аппарат Kyocera TASKalfa 2554ci (Цв.А3, МФУ, 25/12 А4/А3, 1200	-----	332,7	-----	16,6	332,7	316,1

3.2. По нематериальным активам (НМА):

В 2025 году нематериальные активы на балансе ООО «АРТ КОЛЕСО» не числились.

3.3. По материально-производственным запасам:

- в 2025 применялся способ оценки МПЗ по средней стоимости.

Структура МПЗ:

Всего:	3 638,6 тыс. руб.	100,0%
в том числе:		
Материалы для проведения мероприятий	2 983,7 тыс. руб.	82,0%
Материалы для нужд организации (расходные материалы)	654,9 тыс. руб.	18,0%

3.4. По кредитам и займам:

- 21 и 24 апреля 2025 года организация получила краткосрочный кредит от АО «Альфа-Банк» в размере 20 000 тыс. руб., который был возвращен 18 июля 2025г. Сумма процентов за пользование кредитом, уплаченных кредитору составила 1 482,1 тыс. руб.

- 20 мая 2025 года организация получила беспроцентный краткосрочный заём от учредителя в размере 2 000 тыс. руб. на пополнение оборотных средств. По состоянию на 31.12.2025г. указанный заём числится на балансе организации.

3.5. По финансовым вложениям:

в 2025 году свободные денежные средства размещались за депозитных счетах банков (краткосрочные депозиты) с целью получения процентного дохода. Сумма процентов, полученная в результате предоставления средств финансовым структурам и отраженная в составе внереализационных доходов, составила 1 272,8 тыс. руб.

3.6. По активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте:

в 2025 году активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствовали.

3.7. По активам и обязательствам, выраженным в условных единицах (у.е.)

- активы и обязательства, выраженные в условных единицах, отсутствовали

4 Сведения о доходах и расходах организации в 2025 году

Основной приток денежных средств в 2025 году был связан с поступлением выручки от заказчиков услуг (99,5%); основной отток – оплата услуг исполнителям и поставщикам (99,3%).

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) по бухгалтерскому учету в 2025 году по основным видам деятельности (без НДС, акцизов и других обязательных аналогичных платежей) составила **374 838,0** тыс. руб.

Из них:

Основные виды деятельности

тыс. руб.	
Выручка от реализации товаров (работ, услуг), всего	374 838,0
в том числе	
Выручка от оказания услуг в области исполнительских искусств (организация культурно-массовых мероприятий)	374 838,0

Расходы организации, уменьшающие доходы от реализации, в 2025 году составили **364 997,2** тыс. руб.

Из них:

тыс. руб.	
1. Материальные затраты	360 372,5
из них:	
1.1. Услуги сторонних организаций, полученные в рамках исполнения договоров с заказчиками	354 258,7

1.2. Материалы для проведения мероприятий	3 094,3
1.3. Аренда нежилых помещений (офиса, склада)	2 006,6
1.4. Амортизация ОС	299,3
1.5. Материалы для собственных нужд организации	544,3
1.6. Членство в СРО	102,3
1.4. Прочие расходы	67,0
2. Оплата труда	3 744,2
в том числе АУП	880,8
3. Отчисления на социальные нужды	880,5

Объемы операционных и внереализационных доходов и расходов составили: тыс. руб.

Операционные доходы	1 272,9
в том числе:	
- проценты к получению	1 272,9
Операционные расходы	1 813,2
в том числе:	
- проценты к уплате	1 482,1
- услуги банков	275,7
- штрафные санкции по договорам	31,0
- оценочные обязательства	24,3
Внереализационные доходы	12,2
в том числе	
- денежные премии по программе лояльности банков	12,2
Внереализационные расходы	147,6
в том числе:	
- расходы, не принимаемые в целях налогообложения	45,3
- НДС, не принимаемый к зачету	102,2

Таким образом, по итогам деятельности за 2025 год предприятие получило бухгалтерскую прибыль до налогообложения в размере **6 165,1 тыс. руб.**

Налог на прибыль (25%) составил **2 456,0 тыс. руб.**

Чистая прибыль от финансово-хозяйственной деятельности предприятия в 2025 году составила **6 709,1 тыс. рублей.**

5 Информация о связанных сторонах в 2025 году

Юридических лиц, способных оказывать влияние на деятельность организации в 2025 году не было.

Физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации (связанными сторонами) в 2025 году являлись:

- единственный участник общества Колесников Александр Вячеславович;

- генеральный директор – Колесников Александр Вячеславович.

В 2025 году единственному участнику общества Колесникову А.В. дивиденды не выплачивались.

6 Судебные разбирательства или условные обязательства

6.1. По состоянию на дату подписания отчетности у Общества отсутствуют судебные иски в качестве истца или ответчика.

Генеральный директор



Колесников А.В.