Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения организации

Общество с ограниченной ответственностью "АРТ-СЕРВИС" является юридическим лицом, зарегистрированным в установленным законом порядке и относится к субъектам малого предпринимательства. Организация имеет следующие регистрационные данные: ИНН/КПП: 5020073609/502001001, ОГРН: 1135020003030, юридический адрес: 141603, Московская область, г. Клин, ш. Ленинградское, дом ВЛД. 88 КМ, строение 63, офис 218. Дата регистрации организации - 09.07.2013 г. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Производство электромонтажных работ (код ОКВЭД 43.21). Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы»

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и действующими федеральным стандартам бухгалтерского учета.
Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
Доходы и расходы в бухгалтерском учете ведутся методом начисления. Для целей налогообложения по упрощенной системе налогообложения доходы и расходы признаются кассовым методом в соответствии со статьей 346.17 Налогового кодекса РФ.

3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 год

3.1. Актив

По строке 1210 «Запасы» по состоянию на 31.12.2025 отражены сырье и материалы в сумме 2 578 437,89 руб., учтенные на счете 10. На 31.12.2024 данный показатель составлял 293 123,88 руб.
По строке 1250 «Денежные средства и финансовые эквиваленты» на 31.12.2025 отражен остаток денежных средств на расчетных счетах в сумме 13 490 130,76 руб. по счету 51, который подтверждается банковскими выписками.
По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены оборотные активы организации в сумме 3 170 849,00 руб., в том числе:

- дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков по счету 60.02 в сумме 2 808 838,41 руб.
- переплата по налогам и сборам по счету 68.90 в сумме 362 010,59 руб.

3.2. Пассив

По строке 1300 «Капитал» на 31.12.2025 отражена величина капитала организации в сумме 17 372 531,15 руб., в том числе: уставный капитал по счету 80 в сумме 11 000,00 руб. и нераспределенная прибыль по счету 84 в сумме 17 361 531,15 руб. На 31.12.2024 величина собственного капитала составляла 9 561 319,51 руб.
По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» на 31.12.2025 отражены обязательства в сумме 1 866 886,50 руб., в том числе:

- задолженность поставщикам и подрядчикам по счету 60.01 в сумме 1 260 423,64 руб.
- обязательства по налогам и сборам по счету 68 в сумме 257 191,00 руб.
- обязательства по страховым взносам по счету 69.09 в сумме 184 707,83 руб.
- задолженность перед подотчетным лицом по счету 71.01 в сумме 164 564,03 руб.

На 31.12.2024 краткосрочная кредиторская задолженность составила 7 970 258,96 руб.
Уменьшение кредиторской задолженности обусловлено активным погашением существующих обязательств перед контрагентами.

4. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах за 2025 год

По строке 2110 «Выручка» отражены доходы организации за оказанные услуги в 2025 году в сумме 57 965 516,28 руб. согласно оборотам по счету 90.01.1. В 2024 году выручка составила 49 888 786,56 руб.
По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» учтены расходы организации по обычным видам деятельности. В 2025 году данный показатель отражен в сумме 36 672 559,63 руб., в 2024 году - 43 846 252,27 руб.
По строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы в 2025 году в сумме 501 363,04 руб. по оборотам счета 91.02, в том числе: расходы на услуги банков в сумме 69 000,37 руб., начисленные штрафы, пени и неустойки к уплате в сумме 9 362,67 руб., прочие внереализационные расходы в сумме 423 000,00 руб. В 2024 году общая сумма прочих расходов составила 69 706,37 руб.
По строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» отражен исчисленный налог при упрощенной системе налогообложения согласно обороту по счету 99.01.1 в корреспонденции со счетом 68.12. В 2025 году налог составил 1 518 998,00 руб., в 2024 году - 1 697 506,00 руб.
По итогам финансово-хозяйственной деятельности организации по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отражена чистая прибыль организации за 2025 год в сумме 19 273 тыс. руб. В 2024 году получена чистая прибыль в сумме 4 275 тыс. руб. Значительное увеличение прибыли организации в 2025 связано с ростом выручки и оптимизацией расходов.

Генеральный директор _____ Серов Андрей Евгеньевич

24 марта 2026 г.