

Общество с ограниченной ответственностью «АРТЕЛЬ»

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 «АРТЕЛЬ»

1.2. Юридический адрес: 396341, Воронежская обл., Каширский р-н, с. Круглое, Ленина ул., 55, офис 23

1.3. Дата государственной регистрации 11.03.2008

1.5. Численность сотрудников на 31.12.2025 года:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	5
Производственный отдел	16

1.6. Уставный капитал составляет: 20000,00 (Десять тысяч) рублей.

Участниками являются:

- Клинских Виктор Иванович с долей 40 процентов.
- Пороло Елена Валерьевна с долей 30 процентов.
- Школина Галина Павловна с долей 30 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Клинских Виктор Иванович приказ №6 от 27.02.2026г

Главный бухгалтер Общества: Пороло Елена Валерьевна.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в Приложении № 4 к данному приказу.

2.1 Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

3. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе НМА числятся _____0_____. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

4. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся

Наименование показателя	На конец периода 2025	На конец периода 2024	Поступило в 2025	Списано в 2025	Накопленная амортизация 2025год	Накопленная амортизация 2024год
здания	6500	3000	3500		(182)	
Машины и оборудования (кроме офисного)	305	739		(435)	(96)	(485)
Офисное оборудование	51	151		(100)	(30)	(120)
Транспортные средства	18662	16348	3244	(930)	(10558)	(8814)

Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-			-	-
Земельные участки	3000	3000			-	-
Основные средства	28517	23238	6744	(1465)	(10865)	(9418)

-Земельные участки неамортизируются.

-На начало года 2025года есть арендованное имущество (автомобиль в лизинге), на конец 2025 года лизинг погашен.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	—
Материально-производственные запасы	31.12.2025	—
Нематериальные активы	-	—
...	...	...

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

5.1 Капитальные вложения:

Наименование показателя	Затраты в 2025	Затраты в 2024	Принято к учету в качестве основных средств в 2025	Принято к учету в качестве основных средств в 2024
Капитальные вложения	5166	12584	(5166)	(12584)
Основное средство	1666	260	(1666)	(260)
Здания (объекты основных средств)	3500	3000	(3500)	(3000)
Транспортные средства		6324		(6324)
Земельные участки		3000		(3000)

6.Запасы

Наименование показателя	Начало года 2025г	Начало года 2024г	Затраты 2025г	Затраты 2024г	Списано в 2025г	Списано в 2024г	Изменение видов запасов (фактическая себестоимость) 2025г	Изменение видов запасов (фактическая себестоимость) 2024г	На конец периода 2025г	На конец периода 2024г
Сырье и материалы	16	16	16264	16974	(1869)	(2545)	(13255)	(14430)	1156	16
товары	-	-	20	29	(20)	(29)	-	-	-	-
Незавешенное производство	-	-	34921	21014	(48176)	(35444)	13255	14430	-	-
Запасы - всего	16	16	51205	38017	(50065)	(38018)	-	-	1156	16

7. Дебиторская задолженность:

Наименование показателя	год	На конец года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2024	3769
	2025	2472
Расчеты с	2024	3087

поставщиками и заказчиками	2025	4300
Расчеты по налогам и сборам	2024	-
	2025	134
Расчеты по ЕСН	2024	606
	2025	68
Расходы будущих периодов	2024	Строка 1260 в балансе
	2025	663
ИТОГО	2024	7462
	2025	7637

7.1 Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2025года- 2266 тыс.рублей,

8.Финансовые вложения:

Наименование показателя	На начало 2025 года	На начало 2024года	Поступило в 2025году	Поступило в 2025году	Изменения за период 2025года	Изменения за период 2024года	На конец периода 2025г	На конец периода 2024г
Финансовые вложения (депозит)	20000	15000	526000	958500	(536000)	(953500)	10000	20000

9.Денежные средства на расчетном счете составили 1366955,90 рублей.

10. Кредиторская задолженность:

Наименование показателя	год	На конец года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2024	580
	2025	133
Расчеты с поставщиками и заказчиками	2024	1010
	2025	286
Расчеты по аренде	2024	901
	2025	-
Расчеты по налогам и сборам	2024	3587
	2025	60
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕСН	2024	7543
	2025	2849
Расчеты по социальному	2024	452
	2025	490

страхованию и обеспечению		
Расчеты с подотчетными лицами	2024	2
	2025	1
ИТОГО	2024	13174
	2025	3819

10.1 Просроченные обязательства на 31 декабря 2025года -126 тыс.рублей.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации по основному виду деятельности за отчетный период составила 79201121,67 рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с объемами работ.

-Выручка от реализации прочего имущества -728 тыс.руб.

- Проценты к получению (депозит)-1673 тыс.руб.

11.1 Расходы по обычным видам деятельности составили 72993 тыс.рублей :

-Амортизация основных средств -3211 т.р

-Затраты на оплату труда-32107 т.р

-Отчисление на социальные нужды-7047 т.р

-Затраты на выполнение работ (договор ГПХ)-3424 т.р

-Прочие внереализационные расходы-477 т.р

-Материальные затраты -15074т.р

-Услуги сторонней организации-3878тыс.руб.

-прочие затраты-7775 тыс.руб

Затраты в 2025году по результатам расходов по обычным видам деятельности превысили результаты по с равнению с 2024годом.

Материалы, услуги подорожали почти в два раза;

Выросла заработная плата.(налоги).

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Ген. директор

Клинских В.И