Пояснение

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Артель»

за 2025 год

Полное название: Общество с ограниченной ответственностью «Артель»

ОГРН: 1094813000908, дата регистрации 12.11.2009г Управление Федеральной налоговой службы по Липецкой области.

Юридический адрес: 398506, Липецкая обл, Липецкий р-н, Тюшевка с, Центральная ул, дом 18, комната 9

Фактический (почтовый) адрес: 398007, Липецкая обл, Липецк г, Ковалева ул, строение 123 В

Уставный капитал: 10 000 (десять) тысяч рублей

Учредители:

Глазков Евгений Николаевич – 50 %
Дерменжи Алексей Степанович – 50 %

Основной вид деятельности:

46.73 - Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

Среднесписочная численность сотрудников – 21 чел.

Организация имеет 2 обособленных подразделения:

В Липецке по адресу: Липецкая область, г. Липецк, ул. Ковалева, строение 123 В

В Тамбове по адресу: Тамбовская область, г. Тамбов, ул. Мичуринская 89Б

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель предприятия.

Руководитель ООО «Артель» - Генеральный директор Дерменжи Алексей Степанович (в должности с 16.11.2021)

Главный бухгалтер Тронина Елена Юрьевна

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в программе 1 С: Бухгалтерия.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Отраслевые стандарты не применяются.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства, не подлежит обязательному аудиту, и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402 - ФЗ "О бухгалтерском учете" Организация применяет ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, в ред. от 07.11.2025, с учетом пунктов 51-54 Стандарта) и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность. В состав упрощенной бухгалтерской отчетности организации включаются: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и Пояснения."

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью более 100000 (сто тысяч) рублей за единицу отражаются в составе основных средств и предназначены для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд.

Основные средства принимаются к учету по их первоначальной стоимости, т.е. по фактическим затратам на их приобретение

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно. Переоценка основных средств не производилась.

В составе основных средств ООО «Артель» числятся:

- Транспортные средства

- Машины и оборудование

- Офисное оборудование

- Другие виды основных средств

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы». Оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

В составе запасов отражаются материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, предприятие производит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств не реже 1 раза в год.

Пояснение к статьям Отчета о финансовых результатах

Выручка (стр. 2110) – 530 655 тыс. руб. (реализация товаров)

Расходы по обычной деятельности (стр. 2120) – (521 485) тыс. руб., в т.ч.:

1. Себестоимость продукции - (467 299) тыс. руб.
2. Расходы на продажу итого – (54 186) тыс. руб., в т.ч.:

Амортизация – (7 475)

Аренда помещения – (4 218) тыс. руб.

Страховые взносы, налоги – (2 300) тыс. руб.

Оплата труда – (7 882) тыс. руб.

Содержание транспортных средств – (3 778) тыс. руб.

Материальные затраты – (13 118) тыс. руб.

Прочие затраты – (15 415) тыс. руб.

Прочие доходы (стр. 2340) – 24 665 тыс. руб., в т.ч.:

Бонусы, премии, претензии – 16 631 тыс. руб.

Прочие реализаций – 2 692 тыс. руб.

Проценты по депозиту – 1 955 тыс. руб.

Прочие доходы – 3 387 тыс. руб.

Прочие расходы (стр. 2350) – (5 034) тыс. руб., в т.ч.:

Услуги банка (199) тыс. руб.

Безвозмездная передача товара (53) тыс. руб.

Списание НДС – (2 329) тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией ОС – (2 111) тыс. руб.

Прочие расходы – (342) тыс. руб.

Налог на прибыль (доходы) (стр. 2410) – (7 198) тыс. руб.

Чистая прибыль составила – 21 603 тыс. руб.

Пояснение к статьям Бухгалтерского баланса

Материальные внеоборотные активы (стр. 1150) – 18 400 тыс. руб.

Основные средства организации на сумму – 38 203 тыс. руб.

Амортизация – (19 803) тыс. руб.

Запасы (стр. 1210) – 23 890 тыс. руб. (товары – 22 144 тыс. руб., материалы - 1 746 тыс. руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250) – 5 301 тыс. руб. (расчетный счёт – 5 233 тыс. руб., касса 68 тыс. руб.)

Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240) – 78 086 тыс. руб., в т.ч.:
Дебиторская задолженность - 49 151 тыс. руб.

Депозит – 28 000 тыс. руб.

Прочие оборотные активы - 935 тыс. руб.

Капитал и резервы (стр. 1300) – 76 112 тыс. руб. (уставный капитал - 10 тыс. руб., нераспределенная прибыль - 76 102 тыс. руб.)

Кредиторская задолженность (стр. 1520) – 49 565 тыс. руб., в т.ч.:

Кредиторская задолженность - 46 713 тыс. руб.

Прочая кредиторская задолженность – 2 852 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «Артель» Дерменжи А.С.