Общество с ограниченной ответственностью «АРТИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АРТИС».
1.2. Юридический адрес – 630005, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Семьи Шамшиных, зд.99, скл.2.
1.3. Дата государственной регистрации – 23.01.2023.
1.4. Основной ОКВЭД – 46.96.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами. Общество занимается поставкой и продажей оборудования для рекламного бизнеса, расходных материалов и комплектующих, а также техническим обслуживанием данного оборудования. Общество участвует во внешнеэкономической деятельности.
1.5. Общество относится к субъектам малого предпринимательства. Дата включения в реестр 10.02.2023 как микропредприятие, с 10.07.2024 как малое предприятие.
1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 15 человек (на 31.12.2024 – 11 человек). Среднесписочная численность на 31.12.2025 составляет 11 человек.
Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.
1.7. Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества.
Уставный капитал на 31.12.2025г составляет 23 000 руб. Участниками являются:

- Ю.А. Добрачев с долей 55 процентов;
- Е.А. Чернолуцкий с долей 45 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.
1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общества: А.Е. Чернолуцкий (приказ № 1 от 23.01.2023).
Главный бухгалтер Общества: А.Е. Чернолуцкий (приказ № 2 от 23.01.2023).
1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «АРТИС» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Годовая бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

4. Учетная политика

4.1. Основы составления отчетности

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Состав бухгалтерской отчетности за 2025г – Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и Пояснения. Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах составляется не по упрощенной форме.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

4.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда"

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

4.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

4.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Активы стоимостью до 100000-00 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

Инвентаризация основных средств проведена 26.12.2025г.

4.5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы (товары и материалы) принимаются к учету по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением. Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров и материалов их оценка производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается.

Инвентаризация ТМЦ проведена 30.12.2025г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4.6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

4.7. Доходы и расходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

В состав краткосрочных финансовых вложений входят займы, предоставленные Обществом на срок не более 12 месяцев. Краткосрочные банковские депозиты относятся в отчетности к Денежным средствам и денежным эквивалентам.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и списываются равномерно.

4.8. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Пересчет денежных средств на счетах учета производится по мере изменения курса иностранной валюты на отчетную дату.

В Отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

5. Раскрытие существенных показателей

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Нематериальных активов на балансе организации нет.

5.2. Основные средства

5.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 787	(1 431)	-	-	-	(904)	2 787	(2 335)
	За 2024 г.	2 787	(527)	-	-	-	(904)	2 787	(1 431)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 787	(1 431)	-	-	-	(904)	2 787	(2 335)
	За 2024 г.	2 787	(527)	-	-	-	(904)	2 787	(1 431)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	452	1 356	2 260
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	452	1 356	2 260
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5.2.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

5.3. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец
		фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	135 281	139 848
	За 2024 г.	96 036	135 281
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Товары	За 2025 г.	135 281	139 848
	За 2024 г.	96 036	135 281

5.4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	51 469	22 313
	За 2024 г.	18 119	51 469
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	33 222	14 094
	За 2024 г.	14 955	33 222
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 134	7 542
	За 2024 г.	2 853	16 134
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	492	228
	За 2024 г.	-	492
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 620	440
	За 2024 г.	311	1 620
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	5
	За 2024 г.	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	4
	За 2024 г.	-	2
Итого	За 2025 г.	51 469	22 313
	За 2024 г.	18 119	51 469

5.5. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	5 000	5 000	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	5 000	5 000	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	5 000	5 000	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Краткосрочные банковские депозиты отражены в отчетности в составе Денежных средств и денежных эквивалентов:

на 31.12.2024 в размере 30742 тыс. руб.
на 31.12.2025 в размере 73000 тыс. руб.

5.7. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	219 240	231 761
	За 2024 г.	148 696	219 240
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	217 002	221 306
	За 2024 г.	145 410	217 002
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	169	3 092
	За 2024 г.	2 004	169
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	-	481
	За 2024 г.	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	49	249
	За 2024 г.	54	49
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 020	6 078
	За 2024 г.	1 217	2 020
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	555
	За 2024 г.	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	11	-
Итого	За 2025 г.	219 240	231 761
	За 2024 г.	148 696	219 240

5.8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	109 155	110 829
Затраты на оплату труда	17 880	10 711
Отчисления на социальные нужды	3 465	2 070
Амортизация	904	904
Прочие затраты	48 458	94 588
Итого по элементам	179 862	219 102
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение незавершенного производства, готовой	-	-
Итого расходы по обычным видам	179 862	219 102

Выручка в 2025г составила 181232 тыс.руб., в т.ч. от реализации покупных товаров 177729 тыс.руб. По сравнению с 2024г выручка снизилась на 18%. На это влияет в том числе и увеличение себестоимости из-за подорожания товаров в связи с увеличением курса валюты, т.к. организация работает с зарубежными поставщиками. При этом не всегда есть возможность поднять цену, поскольку это может снизить конкурентоспособность продукта. Также влияет общая экономическая ситуация в стране, когда многие наши покупатели сократили закупки или заморозили бизнес. Несмотря на это прибыль увеличилась по сравнению с 2024г. Организация в 2025г пыталась оптимизировать издержки, не приводя к сокращению персонала.

Чистые активы Общества за 3 года носят положительный характер и достаточны про уставном капитале 23 тыс.руб. Чистые активы на 31.12.2025 – 7360 тыс.руб, на 31.12.2024 – 4329 тыс руб, на 31.12.2023 – 1352 тыс.руб. Чистая прибыль также положительна. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности организации отсутствует.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

Дата составления пояснений 26 марта 2026 года.

Директор Е.А.Чернолуцкий