Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Художественно-производственная фирма «Артель»
(ООО «ХПФ «Артель»)

ИНН 7021028521, КПП 701701001, ОГРН 1 0 2 7 0 0 0 8 9 8 0 9 9

Адрес: 634009,г. Томск, пер.Сакко,2 пом.У2

1.Общая информация об организации

ООО «ХПФ «Артель» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды деятельности
31.09 – производство прочей мебели
82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
2.Учетная политика
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1с:Предприятие 8.3»
Существенным признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности
Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества
Общество относится к субъекта 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.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
3. Основные средства
К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производится.

Объекты ОС	На 31.12.2024г.(тыс. руб.)	Поступило за 2025г. (тыс.р.)	Выбыло за 2025г. (Тыс.р.)	Амортизация за 2025г. (тыс.р.)	На 31.12.2025г. (тыс.р.)
Здания и сооружения	Первоначальная стоимость 10388,04 Накопленная аммортизация-7625,38		Первоначальная стоимость 3028,67	1634,5	Первоначальная стоимость 7359,37 Накопленная амортизация 5990,88

					Балансовая стоимость 1368,49
Земельный участок	Первоначальная стоимость-131,55				Первоначальная стоимость – 131,55 Балансовая стоимость – 131,55
Оборудование	Первоначальная стоимость – 11194,58 Накопленная амортизация-11194,58	Первоначальная стоимость 558,87		25,40	Первоначальная стоимость 11753,45 Накопленная амортизация 11219,98 Балансовая стоимость 533,47
ИТОГО					Балансовая стоимость 2033,51

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Показатель	На 31.12.2024г. тыс.р.	Выдано тыс.р.	Получено тыс.р.	На 31.12.2025г. тыс.р.
Финансовые вложения		6000,0		6000,0

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы оцениваются по фактической себестоимости

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности

Списание запасов в производство осуществляется по фактической себестоимости

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали

Наименование показателя	На 31.12.2024г. тыс.р.	Затраты тыс.р.	Списано тыс.р.	На 31.12.2025г.
Продукция	30804,8	8857,24	8857,24	30804,8
Незавершенное производство	11206,29	13194,26	8857,24	15543,31

6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024г. тыс.р.	Поступило тыс.р.	Списано тыс.р.	На 31.12.2025г.
Краткосрочная ДЗ	1632,92	27616,84	26007,12	2342,64
Долгосрочная ДЗ	27000.00		100.0	26900,0
Итого				29242,64

7. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024г. тыс.р.	Поступило тыс.р.	Списано тыс.р.	На 31.12.2025г.
Краткосрочная КЗ	166,25	16930,85	16424,60	672,5

8. Уставной капитал Общества составляет 10000руб. и оплачен полностью
Участниками Общества являются:
Терлецкий Игорь Степанович, доля участия – 51 процент
Терлецкая Светлана Валерьевна, доля участия -37 процентов
Булочников Евгений Валерьевич, доля участия – 12 процентов
9. Органы управления
Исполнительный орган-директор Терлецкий Игорь Степанович, на основании Устава (Протокол общего собрания участников Общества от 02.04.2024г.
10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности
-бухгалтерский баланс;
-отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Директор Терлецкий И.С.