

## **Пояснительная записка к балансу за 2025 год ООО «АРТЭКВАР»**

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 27 от 13.12.2024.

### **Раздел 1.**

#### **Введение и общие положения**

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 27 от 13.12.2024.

### **Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации**

Общество с ограниченной ответственностью «АРТЭКВАР», сокращенно ООО «АРТЭКВАР»

ОГРН 1057747463157

Дата государственной регистрации 14.07.2005 года МИФНС № 46 по г. Москве

ИНН 7704563179

КПП 770401001

Адрес: г. Москва, ул. Арбат, дом 9, строение 2, этаж 1, помещение II, комната 20

Основные виды деятельности (ОКВЭД): 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Органы управления: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Линьков Борис Сергеевич, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества: Балцер Елена Валентиновна (физическое лицо, гражданка РФ) – доля в уставном капитале – 100 %

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. – 9 человек

ООО «АРТЭКВАР» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, т.е. использует двойную запись и не ведет регистров в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 г. №402-ФЗ.

Применяемая система налогообложения – УСН (доходы)

### **Раздел 3. Учетная политика**

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

#### **Методы оценки активов и обязательств:**

Основные средства и нематериальные активы:

Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

Материальные ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары, расходные материалы) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Запасы списываются по фактической себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.

Доходы в бухгалтерском и налоговом учете признаются кассовым методом.

### **Раздел 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности**

На балансе предприятия числится основное средство «Нежилое помещение», стоимость 27 566 тыс.руб., за 2025 год начислена амортизация 1 378 тыс.руб., за весь период использования объекта амортизация 18 033 тыс.руб., остаточная стоимость составила 9533 тыс.руб.

Кроме того в стр. 1150 актива баланса учтено оборудование по счету 08 на сумму 146 тыс.руб.

Запасы – товары в сумме 3258 тыс. рублей, приобретенные более 10 лет назад, не реализованные по настоящее время в связи с не востребованностью.

Дебиторы - основными дебиторами являются контрагенты, арендующие нежилое помещение, с одним из них ведется претензионная работа из-за задолженности в сумме 730 тыс.рублей. Просроченной задолженности нет.

Кроме того, выдан краткосрочный займ сроком на 1 год в сумме 1500 тыс.рублей сотруднику организации.

Также в дебиторской задолженности числится переплата по ЕНП в сумме 706 тыс.рублей

Кредиторская задолженность – задолженность за оказанные услуги (коммунальные платежи за содержание нежилого помещения в декабре т.г.) в размере 130 тыс.рублей и страховые взносы, начисленные за декабрь 2025 года в сумме 195 тыс.рублей

Заемные средства в отчетном периоде отсутствуют.

Дивиденды не выплачивались.

## **Раздел 5. Прочая информация, требующая раскрытия**

Существенные расходы, понесенные в отчетном периоде:

– юридическое сопровождение по Арбитражному суду г. Москвы по делу № А40-276301/23-37-2189 в сумме 4 472 тыс.рублей

- пожертвование в Департамент строительства транспортной и инженерной инфраструктуры г. Москвы в сумме 6 243 ты.рублей.