Общество с ограниченной ответственностью
«АртСити»
(ООО «АртСити»)

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Описание Организации

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АртСити».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «АртСити».

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 23 марта 2018 года, ОГРН 1183443004898.

ИНН 3435133428 КПП 343501001.

Место нахождения (юридический адрес): 404130, Волгоградская область, г. Волжский, ул. Пушкина, дом 103Б, офис 6.

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей. Участниками являются:

- Ткаченко Д.Д. с долей 50 % - 5 тыс. рублей.
- Малютина Т.Д. с долей 50% - 5 тыс. рублей.

Исполнительным органом Общества является Директор.

Общество является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
93.29	Деятельность по организации отдыха и развлечений

Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

- Директор Общества: Малютина Т.Д. (Приказ № 1-П от 23.03.2018).
- Главный бухгалтер Общества: Малютина Т.Д. (Приказ № 1 от 23.03.2018).

Общество является субъектом малого предпринимательства (Категория: микропредприятие). Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства (МСП) 10.04.2018 г. Статус МСП Общество сохраняет по настоящее время.

2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Функциональной валютой бухгалтерской отчетности Общества является российский рубль. Бухгалтерская отчетность Общества составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика (для целей бухгалтерского учета) (далее по тексту – учетная политика) разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

– Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

– Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

– Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

Целью учетной политики является раскрытие организационных и методических способов ведения бухгалтерского учета, избранных для составления бухгалтерской отчетности Общества.

Принятая учетная политика Общества применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

3.1. Организация учетного процесса

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется руководителем Общества.

Общество осуществляет бухгалтерский учет с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия 8» по журнально-ордерной форме счетоводства.

3.2. Основные средства

Учет основных средств (далее ОС) Общество ведет в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, ликвидационная стоимость принята за ноль.

Амортизация начисляется линейным способом.

Актив относится к ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов основных средств не проводилась.

3.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее НМА) Общество ведет в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом.

Актив относится к НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если стоимость НМА не превышает установленного лимита, то капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Проверка НМА на обесценение не производится.

3.4. Аренда

В соответствии с п.п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи Общество учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

3.5. Заемные средства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по займам признается прочими расходами Общества.

3.6. Выручка и прочие доходы

Учет доходов Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку от оказания услуг.

К прочим доходам Общество относит поступления из других источников, за исключением выручки.

3.7. Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Учет расходов Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Прочие расходы — это расходы, не связанные с хозяйственной деятельностью и производством.

4. Раскрытие информации о показателях бухгалтерской отчетности

4.1. Актив Баланса

4.1.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость собственных ОС (за минусом амортизации) в Обществе составила 238 тыс. руб. или 7 % в составе валюты баланса.

Стоимость поступивших основных средств в отчетном периоде составила 225 тыс. руб.

Общество проверило основные средства на обесценение. На 31.12.2025 г. обесценение основных средств не выявлено.

4.1.2. Нематериальные активы (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость нематериальных активов (за минусом амортизации) в Обществе составила 126 тыс. руб. или 4 % в составе валюты баланса.

В составе НМА числится Сайт: sg-vlg.ru.

В 2025 г. поступлений НМА не было.

4.1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Денежные средства Общества представлены остатками на расчетных счетах в банках и составили 665 тыс. руб. или 19 % в составе валюты баланса.

4.1.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

Финансовые и другие оборотные активы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составили 2 458 тыс. руб. или 70 % в составе валюты баланса, и включают в себя текущую дебиторскую задолженность.

4.2. <u>Пассив баланса</u>

4.2.1. Капитал (строка 1300 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 г. капитал составил 1 692 тыс. руб. или 49 % в составе валюты баланса, и включает в себя:

- 10 тыс. руб. - уставный капитал.
- 1 682 тыс. руб. - нераспределенная прибыль.

Уставный капитал состоит из номинальной стоимости долей участников.

4.2.2. Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 г. заемные средства составили 1 718 тыс. руб. или 49 % в составе валюты баланса.

Заемные средства получены от участников Общества и направлены на осуществление уставной деятельности Общества.

4.2.3. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 77 тыс. руб. или 2 % в составе валюты баланса, и включает в себя:

- 13 тыс. руб. – задолженность по оплате труда.
- 62 тыс. руб. – задолженность по налогам и сборам.
- 2 тыс. руб. – текущая задолженность поставщикам.

4.3. <u>Отчет о финансовых результатах</u>

4.3.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка Общества за 2025 год составила 7 225 тыс. руб.

4.3.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Себестоимость продаж за 2025 год составила 6 471 тыс. руб.

4.3.3. Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы за 2025 г. составили 2 914 тыс. руб.

4.3.4. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Прочие расходы за 2025 г. составили 5 069 тыс. руб.

4.3.5. Чистая прибыль (строка 2400 Отчета о финансовых результатах)

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 1 980 тыс. руб. со знаком минус. Это связано с тем, что Общество имело возможность производить расходы за счет погашенной в 2025 году дебиторской задолженности, которая числилась на начало года.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности Общества показал, что снижение чистого дохода в 2025 г. носит временный характер из-за нестабильной экономической ситуации в стране, которая повлекла за собой снижение выручки и увеличения расходов.

Дата составления текстовых пояснений: 30.03.2026 года.

Директор Малютина Т.Д. 30.03.2026 г.