

Общество с ограниченной ответственностью "Артемиды"

ИНН 7704472073, КПП 772901001, ОГРН 1197746029502
119311, г. Москва, пр-кт Ломоносовский, д. 25, к. 3, помещ. 10/1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АРТЕМИДА» за 2025 год.

1.1. Сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью "АРТЕМИДА" (далее - Общество) зарегистрировано 24 января 2019 года. Запись об Обществе внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 24 января 2019 года за основным государственным регистрационным номером 1197746029502. Юридический адрес Общества: 119311, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, пр-кт Ломоносовский, д. 25, к. 3, помещ. 10/1

Среднесписочная численность организации за 2025 год составила 12 человек.

Общество является микропредприятием согласно критериям, перечисленным в статье 4 Федерального закона от 24.07.2007 №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.02.2019 г.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

До 09 декабря 2025 года доля 100% принадлежала единственному участнику Общества — Громовой Жанне Евгеньевне. С 09 декабря 2025 года доля 100% принадлежит единственному участнику Общества – Ямову Петру Вячеславовичу.

1.3 Информация об органах управления и оплате труда управленческого персонала, включая страховые взносы за 2025 г.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Громова Жанна Евгеньевна, Решение № 8 от 21 ноября 2024 года избрана с 03 декабря 2024 года сроком на 3 года.

Сумма оплаты труда управленческого персонала, включая страховые взносы за 2025 г. составила – 20 936 тыс. руб.

1.4 Информация о связанных сторонах и операциях с их участием.

№ п/п	Связанная сторона	Операции со связанной стороной	Сделки со связанной стороной
1.	Громова Жанна Евгеньевна - единственный участник Общества (доля 100%) до 09 декабря 2025 года	Выплата дивидендов в 2025 году. Часть чистой прибыли по итогам деятельности Общества за 1 квартал 2025 г., 2 квартал 2025 г., 3 квартал 2025 г. направлена на выплату дивидендов единственному участнику в размере-29 544 тыс. рублей. Задолженность Общества перед единственным участником по не выплаченным дивидендам на 31.12.2025 г. отсутствует.	Сделки со связанной стороной не заключались
2.	Ямов Петр Вячеславович - единственный участник Общества (доля 100%) с 09 декабря 2025 года	Операции со связанной стороной в 2025 г. не осуществлялись. Задолженность Общества перед единственным участником по не выплаченным дивидендам на 31.12.2025 г. отсутствует	Сделки со связанной стороной не заключались
3.	Громова Жанна Евгеньевна - Генеральный директор	Возврат подотчетных денежных средств в размере 11 млн. рублей. Задолженность на 31.12.2025 года отсутствует.	Сделки со связанной стороной не заключались

У Общества на 31.12.2025 года нет обособленных подразделений и филиалов.

1.5 Виды деятельности Общества

Целями деятельности Общества является получение прибыли, наполнение рынка товарами, работами и услугами.

Для достижения своих уставных целей Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности:

- оказание консультационных услуг по вопросам коммерческой деятельности управления;
- оказание услуг по ведению (восстановлению) бухгалтерского учета, в том числе по составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности, бухгалтерскому консультированию;
- оказание консультационных услуг в сфере сельского хозяйства и охотхозяйственной деятельности, включая консультации по проектированию, строительству и содержанию вольеров и ферм для животных, в том числе дичефермы;
- оказание консультационных услуг по вопросам права, включая предоставление рекомендаций и консультаций по общим вопросам, включая подготовку юридических документов и типовых договоров;

- оказание консультационных услуг по разработке бизнес - планов, бюджетов финансовых планов;
- предоставление прочих персональных услуг, предусмотренные Уставом Общества.

1.6 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год.

Доходы по обычным видам деятельности составили – 152 678 тыс. руб., в том числе:

Выручка по основному виду деятельности (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	130 549 тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)	22 129 тыс. руб. (проценты от размещения денежных средств во вкладах, прочие).

Расходы по обычным видам деятельности составили 107 828 тыс. руб. (строка 2120 Отчета о финансовых результатах), в том числе:

Материальные затраты	892 тыс. руб.
Расходы на оплату труда	66 875 тыс. руб.
Отчисления на социальные нужды	10 884 тыс. руб.
Амортизация	2 946 тыс. руб.
Расходы на содержание и эксплуатацию транспортных средств	1 462 тыс. руб.
Аренда нежилого помещения(офис)	12 622 тыс. руб.
Расходы на телефонию, интернет	950 тыс. руб.
Расходы на ПО	493 тыс. руб.
Расходы на участие в выставках, конференциях	1 139 тыс. руб.
Расходы, связанные с разъездным характером работы, командировочные расходы	5 430 тыс. руб.
Расходы на информационные и консультационные услуги	1 899 тыс. руб.
Расходы на рекламу и маркетинг. Расходы на продвижение сайта. Рекламные кампании в сети интернет	1 601 тыс. руб.
Прочие расходы	635 тыс. руб.

Прочие внереализационные расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)	256 тыс. руб.
--	---------------

1.7 Основные положения учетной политики

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н).

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3.».

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.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации товаров, работ, услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Прямые расходы, связанные с деятельностью Общества, относящиеся к определенному проекту (договору), учитываются на счете 20 «Основное производство» и списываются с кредита счета 20 в дебет счета 90 «Продажи» в периоде, в котором признана выручка по проекту (договору).

Общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью Общества, приносящей доход на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи».

В целях сохранения от обесценивания остатки денежных средств на расчетных счетах Общество временно размещает во вклады в обслуживающих банках. Полученные проценты учитываются как внереализационные доходы на счете 91.

Запасы, учитываются по фактической стоимости на счете 10 «Материалы» с применением субсчетов, в том числе запасы, используемые для управленческих нужд.

Активы, используемые Обществом для управленческих нужд, которые удовлетворяют условиям признания основных средств, перечисленным в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимость которых за единицу не превышает 40 тыс. рублей, учитываются в

составе запасов по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» (п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Для возможности обеспечения их сохранности и надлежащего контроля за движением материальных запасов, их учет ведется на отдельных субсчетах.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом транспортно-заготовительных и других дополнительных расходов на приобретение материалов. При этом счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

Отпуск материалов для использования оцениваются по средней себестоимости группы однородных материальных ценностей за месяц. Общество не формирует резерв под обесценение материальных ресурсов.

Приобретенные Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 «Основные средства» с кредитом счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

По всем амортизируемым объектам ОС в бухучете применяется линейный метод.

Если стоимость актива Общества не превышает установленного лимита, то такой актив в качестве ОС не признается, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Контроль и наличие таких малоценных активов, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, отслеживается по забалансовому счету по стоимости, учтенной в затратах (п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Общество не применяет положения п. п. 15 - 17 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», касающиеся переоценки объектов основных средств.

Затраты на ремонт ОС в бухгалтерском учете Общества отражаются в фактическом размере в составе текущих расходов по обычным видам деятельности того периода, в котором произведены ремонтные работы.

Финансовый результат от выбытия объектов ОС относится на счет 91 учета прочих доходов и расходов.

Учетная политика применяется Обществом последовательно от года к году. В 2025 году существенных изменений не было. На 2026 год изменения не предусмотрены.

1.8 Информация об отдельных активах и обязательствах.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества в собственности имеются следующие материальные и нематериальные активы:

- группы объектов основных средств (строка 1150 Баланса):

Наименование показателя	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	99	78
Офисное оборудование	12 829	11 208
Транспортные средства	5 247	2 894
Производственный и хозяйственный инвентарь	871	306
Другие виды основных средств	2 747	2 611
Итого	21 793	17 097

- нематериальный актив (строка 1170 Баланса):

Наименование показателя	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.
Товарный знак	124	9
Итого	124	9

- материально-производственные запасы - 670 тыс. руб. (строка 1210 Баланса).

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеются следующие финансовые активы:

- денежные средства на расчетном счете – 190 849 тыс. руб. (строка 1250 Баланса)
- дебиторская задолженность – 9 986 тыс. руб. (строка 1240 Баланса), в том числе:
 - задолженность покупателей и заказчиков по договорам оказания услуг – 3 800 тыс. руб.;
 - выданные авансы поставщикам и подрядчикам согласно условиям договоров – 3 572 тыс. руб.;
 - авансы на ЕНС по налогам, срок оплаты которых еще не наступил – 1 426 тыс. руб.;
 - задолженность работников перед Обществом – 1 188 тыс. руб., в том числе:
 - по выданным займам - 1 188 тыс. руб.;
- прочие финансовые активы – 497 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса) составляет 192 513 тыс. руб., в том числе:

- полученные авансы от покупателей и заказчиков по договорам на оказание услуг – 187 604 тыс. руб.;
- задолженность поставщикам и подрядчикам по договорам оказания услуг – 192 тыс. руб.;
- начисленные налоги за 4 кв. 2025 г, срок уплаты которых не наступил – 3 330 тыс. руб.;
- начисленные страховые взносы за декабрь 2025 г, срок уплаты которых не наступил – 1 382 тыс. руб.;
- прочая задолженность – 5 тыс. руб.

Общество не привлекало заемные средства в 2025 г.

Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте у Общества нет.

В 2025 году по решению единственного учредителя часть чистой прибыли по итогам деятельности Общества за 1 квартал 2025 г., 2 квартал 2025 г., 3 квартал 2025 г. в размере 29 857 тыс. руб. направлена:

- на благотворительные нужды – 313 тыс. руб.;
- на выплату дивидендов – 29 544 тыс. руб.

1.9 Формирование фондов и резервов.

Как субъект малого бизнеса, имеющий право на упрощённый учёт и упрощённую отчётность, Общество не применяет ПБУ 8/2010.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом не создавались фонды и резервы.

1.10 Изменение вступительных остатков.

Вступительные остатки не подвергались изменениям и полностью соответствуют остаткам на конец предшествующего периода.

1.11 Условные факты хозяйственной деятельности.

Общество не осуществляло выдачу гарантийных обязательств, не вовлечено в судебные разбирательства, не выдавало гарантии, не имеет обязательств, вытекающих из учтенных (дисконтированных) Обществом векселей. Таким образом у Общества отсутствуют предпосылки возникновения условных фактов хозяйственной деятельности.

1.12 Сведения о совместной деятельности.

Общество не принимает участие в совместной деятельности.

1.13 Информация по сегментам.

Общество не выделяет отдельные сегменты.

1.14 События, возникшие после отчетной даты.

Возникшие события после отчетной даты, требующие отражения в отчетности за 2025 год отсутствуют.

1.15 Государственная помощь.

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

1.16 Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (объект обложения: доходы). В связи с этим Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н, Обществом не применяются.

1.17 Информация о допущении непрерывности деятельности.

У Общества нет намерения и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор
Общество с ограниченной ответственностью
«АРТЕМИДА» _____ Громова Ж.Е.

30 марта 2026 г.