Утверждено: учредитель ООО «АРТИКОН»
Ким Людмила Константиновна

_____ 26.03.2026

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «АРТИКОН» за 2025 год.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АРТИКОН» зарегистрировано в ИФНС № 15 по г.Санкт-Петербургу 28.04.2016г

ОГРН 1167847204601

ИНН 7806234896

КПП 780601001

Юридический адрес: 195027, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Большая Охта, пр-кт Среднеохтинский, дом 5, литера А, помещение 2-Н, ПОМЕЩ.31

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставной капитал 10 000 рублей.

Основной вид деятельности 46.46 Торговля оптовая фармацевтической

Продукцией.

Генеральный директор-Ток Елизавета Александровна

Учредитель Ким-100% доли собственности в уставном капитале.

-Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2025г. дочерних и зависимых обществ нет.

-Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2025г. обособленных подразделений нет

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 09.01.2025 №1

-Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном

порядке с момента готовности их к эксплуатации, включая специальные инструменты и специальные приспособления (специальная оснастка).

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Периодичность переоценки ОС (п.п. 15, 16 ФСБУ 6/2020) Переоценка основных средств не производится. Периодичность начисления амортизации (п. 32 ФСБУ 6/2020) ежемесячно. Начало (прекращение) и способ начисления амортизации(п. 33, 34, 35 ФСБУ 6/2020) Амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, а прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Учет запасов ведется на основании ФСБУ 5/2019. Сырье и материалы учитывается на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам по фактической себестоимости. Себестоимость материалов, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику. Покупные товары учитываются на счете 41 «Товары» по цене приобретения без учета транспортно-заготовительных расходов. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов.

Учет займов и кредитов Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №107н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности. В бухгалтерском учете и в учете для целей налогообложения проценты по полученным кредитам и займам принимаются в полном объеме – исходя из фактической ставки, установленной в договоре займа , если иное не предусмотрено ст.269 НК РФ.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств проводится в установленный законодательством сроки.

3. Анализ финансовой деятельности

В отчетном году выручка составила в тыс. руб:

- по основному виду деятельности- 92 453,00

-прочие доходы- 552,00

Затраты по основному виду деятельности -115 501,00

-прочие расходы -7312,00.

4. Финансовые результаты

Факторы, которые повлияли на убыток в 2025:

- сокращение поставок товара и уменьшение рентабельности из-за:

Логистические сложности: увеличение сроков доставки, изменение маршрутов, отказ международных перевозчиков от работы напрямую с РФ

Трудности с трансграничными платежами: задержки или блокировки банковских переводов иностранным контрагентам, необходимость поиска новых банков-корреспондентов.

Резкие колебания курса валюты

Санкционные ограничения: прямой запрет на ввоз определенных категорий товаров и отказ зарубежных поставщиков от сотрудничества.

Изменение рыночной конъюнктуры: снижение спроса на импортную продукцию из-за роста цен, переход на импортозамещение и поиск внутренних поставщиков в рамках ЕАЭС.

- возврат товара ООО "НЕО-ДЕНТ" ИНН 4205226126 по решению Арбитражного суда г. СПб № А56-110118/2024 от 05 мая 2025г. И оплата судебных издержек ООО "ЦЕНТР ПРАВОВОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ" ИНН 2634041314 повлияли на убыток в 2025году.

- аренда и ремонт помещения

ООО «АРТИКОН» заключил долгосрочный договор аренды с ПЕТРОСТРОЙКОМПЛЕКТ ООО ИНН 7825374514 - по условия договора оплатил обеспечительный и авансовый платеж и для работы в данном помещении произвел косметический ремонт, что повлияло на результат деятельности в 2025 году.

Заключение долгосрочный договор аренды с ПЕТРОСТРОЙКОМПЛЕКТ ООО ИНН 7825374514 повлияло на показатель Актива Баланса «Материальные внеоборотные активы: в т.ч. инвестиционные активы» в сумме 107 295,00 тыс. рублей на 31.12.2025 г.

Ремонт помещения осуществляли компании: ИП Русецкий Михаил Георгиевич ИНН 780507410100, ООО "СЕЛАС СЕРВИС" ИНН 7814816979.

Для улучшения финансовых результатов была сдана часть помещения в субаренду: ИП Кучин Антон Сергеевич ИНН 782620045622 с 18.08.2025 и ФЕНИКС-ОРТО ООО ИНН 7806564252 с 26.11.2025

Несмотря на это ООО «АРТИКОН» является социально ориентированным предприятием-в обществе заработная плата и социальные условия для сотрудников соответствуют требования НК РФ и ТК РФ.

В следующем налоговом периоде общество планирует выйти на положительный результат (прибыль), так как материальные запасы в сумме 81 871,00 тыс. рублей на 31.12.2025 г.

Для увеличения доходности ООО «АРТИКОН»:

-произвела маркетинговые исследования и анализ рынка

-утвердила ценовую политику предприятия

-произвела сокращение издержек

-пересмотрела затратную часть

- вывела дополнительные продажи на маркетплейсы ООО "ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ" ИНН 7704217370, ООО «КЕХ ЕКОММЕРЦ» ИНН 7710668349.

Генеральный директор Ток Елизавета Александровна

26.03.2026

