

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью "Арт Спейс" (ООО "Арт Спейс")

Юр.адрес: 115522, Москва г, Пролетарский пр-кт, дом № 17, корпус 1, этаж 1, помещение
II, к2, офис 45

ИНН 7724436468 , КПП 772401001, ОГРН 1187746386937

1. Деятельность

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

Дата государственной регистрации – 09.04.2018.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Производство мебели для офисов и предприятий торговли (код ОКВЭД 31.01)

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 6 чел.

Генеральный директор общества – Р.Р.Измайлов. Главный бухгалтер – Р.Р.Измайлов Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «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.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи". Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

4. Основные средства
4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 617	(1 526)	-	-	-	(872)	-	-	-	2 617	(2 399)
	За 2024 г.	2 617	(654)	-	-	-	(872)	-	-	-	2 617	(1 526)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 617	(1 526)	-	-	-	(872)	-	-	-	2 617	(2 399)
	За 2024 г.	2 617	(654)	-	-	-	(872)	-	-	-	2 617	(1 526)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства -	218	1 090	1 963
в том числе: Транспортные средства	218	1 090	1 963

5. Запасы
5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимос ть	резерв под обесценен ие	затраты	списано		резерв под обесцен ение	изменения видов		фактичес кая себестои мость	резерв под обесценен ие
					фактическая себестоимос ть	резерв под обесце нение		фактическа я себестоим ость	резерв под обесцен ение		
Запасы - всего	За 2025 г.	50 067	-	431 786	(481 853)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	78 815	-	72 692	(101 440)	-	-	X	X	50 067	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	50 067	-	121 751	-	-	-	(171 817)	-	-	-
	За 2024 г.	78 815	-	38 576	-	-	-	(67 325)	-	50 067	-
Товары	За 2025 г.	-	-	57 242	(173 590)	-	-	116 348	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(3 803)	-	-	3 803	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	252 793	(308 263)	-	-	55 470	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	34 116	(97 638)	-	-	63 522	-	-	-

6. Дебиторская задолженность
6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская	3а 2025 г.	14455	-	19196	-	(57)	-	-	-	33594	-
	3а 2024 г.	46491	-	1848	-	(33884)	-	-	-	14455	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и	3а 2025 г.	8121	-	2776	-	-	-	-	-	10897	-
	3а 2024 г.	42005	-	-	-	(33884)	-	-	-	8121	-
Расчеты с покупателями и	3а 2025 г.	6277	-	15450	-	-	-	-	-	21727	-
	3а 2024 г.	4486	-	1791	-	-	-	-	-	6277	-
Расчеты с разными дебиторами и	3а 2025 г.	-	-	505	-	-	-	-	-	505	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	465	-	-	-	-	-	465	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	913	-
Расчеты с подотчетными	3а 2025 г.	57	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	57	-	-	-	-	-	57	-
Итого	3а 2025 г.	14455	-	19196	-	(57)	-	-	x	33594	-
	3а 2024 г.	46491	-	1848	-	(33884)	-	-	x	14455	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства -	3а 2025 г.	62 299	11 734	-	(22137)	-	-	51 896
	3а 2024 г.	127 814	3 907	-	(69422)	-	-	62 299
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	17673	11 575	-	-	-	-	29 248
	3а 2024 г.	15 835	1838	-	-	-	-	17673
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	41 650	-	-	(19161)	-	-	22489
	3а 2024 г.	111 072	-	-	(69422)	-	-	41650
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	150	-	-	-	-	150
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1545	-	-	(1545)	-	-	-
	3а 2024 г.	907	638	-	-	-	-	1545
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1431	-	-	(1431)	-	-	-
	3а 2024 г.		1431	-	-	-	-	1431
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	9	-	-	-	-	9
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	62 299	11 734	-	(22137)	-	х	51 896
	3а 2024 г.	127 814	3 907	-	(69422)	-	х	62 299

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	229 060	67 325
Затраты на оплату труда	10 658	9 658
Отчисления на социальные нужды	1 346	1 680
Амортизация	872	872
Прочие затраты	253 117	33 301
Итого по элементам	495 053	112 836
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	495 053	112 836

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 502603 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 6148 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с увеличением цен и спроса на товары и услуги.

10. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

11. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) рублей. За проверяемый период выплачены дивиденды по 2400000 руб.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Измайлов Рамиль Ринатович	5000	50	5000	50
2.	Дахаев Умалт Ахматович	5000	50	5000	50
Итого:		10 000	100	10 000	100

12. Иная информация

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

Генеральный директор _____ Измайлов Рамиль Ринатович

30 марта 2026 г.