Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год

1. Общие сведения

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Артпоинт»
Адрес (местонахождение): 191119, г. Санкт-Петербург, ул. Социалистическая дом 21, пом. 1361-Н

Дата государственной регистрации: 31.03.2023, зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу, ОГРН: 1237800038343 ИНН: 7840105241

Основная деятельность ООО связана с предоставлением в аренду нежилых помещений.

Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор.

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 6 человек.

2. Сведения об учетной политике

Учетная политика ООО утверждена приказом от 01.09.2023 № 1/УП, внесены изменения приказом от 27.12.2024 № 02/УП
Ответственность за организацию ведения бухгалтерского учета и хранение бухгалтерской документации несет генеральный директор.
Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляются силами главного бухгалтера, который подчиняется непосредственно директору.
Бухгалтерский учет ведется автоматизировано, с использованием специализированных бухгалтерских компьютерных программ 1С: Предприятие, 1С: ЗУП.
В качестве форм первичных учетных документов применяются унифицированные формы первичных учётных документов, содержащие все необходимые реквизиты, формируемые с использованием программы 1:С.
Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств ежегодно перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.
Основные средства инвентаризируются раз в три года.
При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, в обществе устанавливается уровень существенности 5 (пять) процентов.
Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость, не превышающую 100 000 рублей
По всем амортизируемым объектам ОС в бухучете общества применяется линейный метод.
Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Запасы, используемые в коммерческой деятельности, принимаются в расходы по средней себестоимости.
Общество применяет общую систему налогообложения.

3. Сведения о доходах

Выручка за 2025 год составила 13 350 тыс. руб.
Кроме выручки от аренды, общество получило доход от размещения денежных средств на банковских депозитах в сумме 14 тыс. руб.

4. Сведения о расходах

Себестоимость продаж за 2025 год составила 12 146 тыс. руб., в том числе
- амортизация 4 789 тыс. руб.
- содержание помещений 1 486 тыс. руб.
- административные расходы 5 869 тыс. руб.
- прочие расходы – 2 тыс. руб.

Прочие расходы – 3 630 тыс. руб., в том числе
- налоги и сборы 2 572 тыс. руб.
- расходы прошлых отчетных периодов 953 тыс.руб.
- банковское обслуживание – 92 тыс. руб.
- прочие расходы 13 тыс. руб.

Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г

Состав основных средств:

Объекты недвижимости	102 989тыс.руб.
Офисное оборудование	1 тыс.руб.
Итого:	102 990 тыс.руб.

Дебиторская задолженность:

Авансы, выданные поставщикам	136 тыс.руб.
Налоги и страховые взносы	250 тыс.руб.
Задолженность прочих контрагентов	806 тыс. руб.
Итого:	1 192 тыс.руб.

Кредиторская задолженность:

Авансы, полученные от покупателей	5 тыс.руб.
Налоги и страховые взносы	1 230тыс.руб.
Задолженность перед поставщиками	587 тыс.руб.
Прочая задолженность	1 тыс.руб.
Итого:	1 823 тыс.руб.

Денежные средства и денежные активы:

Денежные средства на р/счетах	1 198 тыс.руб.
Итого:	1 198 тыс.руб.

.

Генеральный директор _____ Заренкова А.Д.

28.03.2026