

Общество с ограниченной ответственностью «АРТЕМИДА»

Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет деятельность в соответствии с ОКВЭД 73.11 Деятельность рекламных агентств

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г., организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Дата составления текстовых пояснений - 09.02.2026 года.

Генеральный директор ООО «АРТЕМИДА»

Полякова Е.О.

Главный бухгалтер ООО «АРТЕМИДА»

Полякова Е.О

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	520	-	(90)	-	(76)	-	-	-	354	-
	3а 2024 г.	321	-	248	-	(49)	-	-	-	520	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	26	-	24	-	(26)	-	-	-	24	-
	3а 2024 г.	8	-	26	-	(8)	-	-	-	26	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	429	-	(136)	-	-	-	-	-	293	-
	3а 2024 г.	272	-	158	-	-	-	-	-	429	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
	3а 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	15	-	12	-	-	-	-	-	27	-
	3а 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	50	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	37	-	50	-	(37)	-	-	-	50	-
Итого	3а 2025 г.	520	-	(90)	-	(76)	-	-	X	354	-
	3а 2024 г.	321	-	248	-	(49)	-	-	X	520	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	111	55	-	(71)	-	-	95
	3а 2024 г.	166	55	-	(111)	-	-	111
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7	51	-	(7)	-	-	51
	3а 2024 г.	110	7	-	(110)	-	-	7
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	55	-	-	(29)	-	-	25
	3а 2024 г.	21	33	-	-	-	-	55
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	15	4	-	-	-	-	19
	3а 2024 г.	13	2	-	-	-	-	15
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	27	-	-	(27)	-	-	-
	3а 2024 г.	22	5	-	-	-	-	27
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	111	55	-	(71)	-	X	95
	3а 2024 г.	166	55	-	(111)	-	X	111

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	34	132
Затраты на оплату труда	744	680
Отчисления на социальные нужды	217	172
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 063	2 515
Итого по элементам	3 058	3 499
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 058	3 499