

**Общество с ограниченной ответственностью «Артекс»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Артекс»

1.2. Юридический адрес: РФ, г. Санкт-Петербург, Большой пр. ПС, д.12, лит.А, кв.6

1.3. Дата государственной регистрации 15 ноября 1999г.

1.4. Численность сотрудников: 2

1.5. Уставный капитал составляет 6020000-00 (Шесть миллионов двадцать тысяч рублей).

Участниками являются:

- Левит Вадим Львович с долей 100%

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Торговля оптовая одеждой, включая спортивную, кроме нательного белья;
- Торговля розничная мужской, женской, детской одеждой в специализированных магазинах;
- Капиталовложения в уставные капиталы, венчурные инвестиции, в т.ч. инвестиционных компаний

По основному виду деятельности деятельность не велась.

Доходами для целей налогообложения и бухгалтерского учета являются внереализационные доходы и расходы. Расшифровка доходов и расходов предоставлена в п. 10 настоящей записки.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Левит В.Л. (№ 1 от 26.01.2015г.)

Бухгалтер Общества: Шалашова О.А. (№ 3 от 29.07.2005г.).

**2. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в ООО «Артекс» осуществляется в соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н; Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Допущения, используемые при формировании учетной политики:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации, и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курс Центрального банка Российской Федерации равен по состоянию на 31.12.2025:

Юань – 11,1592

Курсовые разницы в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто

Организация применяет Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы уменьшенные на расходы.

В составе годовой бухгалтерской отчетности (на основании п. п. 1 и 2 ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; п. п. 28 – 31 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»):

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу.

Формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности установлены приложениями №№ 1 и 2 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». 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.

### **3. Нематериальные активы**

**Отсутствуют**

### **4. Основные средства**

**Отсутствуют**

### 5. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025г.	254625		232338	22287
	за 2024г.	227225	27400		254625
в том числе: <i>Паи и акции в других обществах</i>	за 2025г.	22287			22287
	за 2024 г.	22287			22287
<i>Долгосрочные займы (в валюте)</i>	за 2025 г.	232338		232338	0
	за 2024 г.	204938	27400		232338
Итого	за 2025 г.	254625		232338	22287
	за 2024 г.	227225	27400		254625

### 6. Запасы

Запасы отсутствуют

### 7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	0	506055		506055
	за 2024г.	0			
в том числе: <i>задолженность по процентам долгосрочного займа</i>	за 2025 г.		506055		506055
	за 2024 г.	0			

## 8. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025г.	53514		53514	0
	за 2024 г.	53514			53514
в том числе: <i>Долгосрочный займ</i>	за 2025 г.	53514		53514	
	за 2024 г.	53514			53514

## 9.Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период На конец периода	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Уплачено	Начислено	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	1931	97977	97557	1511
	за 2024г.	550	106458	107839	1931
в том числе: расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	1801	5847	5557	1511
	за 2024г.	472	3810	5139	1801
расчеты по оплате труда	за 2025г.	130	92130	92000	0
	за 2024г.	78	102648	102700	130

## 10. Финансовые результаты

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Доходы		
Доходы от участия в других организации (дивиденды)	88243	73527
Проценты по депозитам	64159	64421
Прочие доходы (курсовые разницы)		27865
Расходы		
Управленческие расходы (заработная плата, НДФЛ, страховые взносы)	4729	3180
<i>Прочие расходы:</i>		
Прочие расходы	327	124
Расходы на услуги банков	1016	63
Курсовые разницы	86278	
<b>Налог на прибыль</b>		
Налог УСН	3794	4308
<b>Чистая прибыль</b>	<b>56258</b>	<b>158201</b>

Деятельность по основному виду деятельности не ведется.

Налогообложение – УСН доходы уменьшенные на расходы.

Определение величины текущего налога УСН осуществляется на основе налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН. При этом величина текущего налога соответствует сумме исчисленного налога, отраженного в налоговой декларации по налогу УСН. Применяемая ставка налога УСН доходы минус расходы – 7%.

Налог исчисленный за налоговый период составляет 3794тыс. рублей,

Чистая прибыль отчетного периода – 56258 тыс. рублей.

### Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет открытых выпущенных банковских гарантий, а также полученных банковских гарантий и обеспечений.

### Операции со связанными сторонами

Единоличный исполнительный орган (директор)

1. Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу в 2025 г. составляет 1200,00 (Один миллион двести тысяч) рублей, сумма страховых взносов составляет 243,0(Двести сорок три тысячи) рублей.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, страховые взносы.

2. Размер выплаченных дивидендов составляет 88000,00 (Восемьдесят восемь миллионов) рублей с учетом зачета налога на прибыль от полученных дивидендов.

### **Оценочные обязательства и резервы.**

Резерв отпусков не создается в связи с тем, что отпуска предоставляются в текущем периоде.

### **Информация о прекращаемой деятельности.**

Прекращаемой деятельности нет.

### **Условные факты хозяйственной деятельности**

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Однако, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

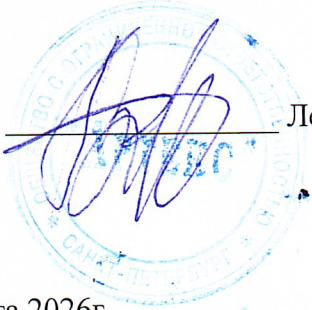
По состоянию на отчетную дату подходы Общества к налогообложению ряда операций, ввиду разного прочтения положений налогового законодательства, с учетом обстоятельств, описанных выше, могут быть интерпретированы налоговыми органами таким образом, что приведут к возникновению потенциальных налоговых споров. Руководство Общества считает, что Общество действовало во всех существенных аспектах в соответствии со всем существующим применимым законодательством. У руководства Общества нет возможности достоверно оценить возможный отток финансовых ресурсов, связанный с урегулированием потенциальных налоговых споров, если таковой окажется необходимым.

### **Непрерывность деятельности.**

При подготовке бухгалтерской отчетности за проверяемый период Общество исходило из допущения том, что активы и обязательства отражены достоверно и Общество сможет реализовать свои активы и

выполнить свои обязательства в ходе продолжения своей обычной деятельности, так как у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенное сокращение деятельности.

Директор



Левит В.Л.

25 марта 2026г.