

**Пояснения в текстовой форме  
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025  
и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
Общества с ограниченной ответственностью «АРТМОНТАЖ»,  
ИНН 7116134599**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

**1.1. Сокращенное наименование** – ООО «АРТМОНТАЖ», далее по тексту - Общество

**1.2. Юридический адрес** – 301650, Тульская обл, г.о. Город Новомосковск, г Новомосковск, ул Маяковского, д. 27, зд. АДМИН.БЫТ.КОМБИНАТ 217.

**1.3. Дата государственной регистрации** – 09.06.2018г. в Управлении Федеральной налоговой службы по Тульской области

**1.5. Численность сотрудников**

По состоянию на 31.12.2025 численность сотрудников составляет 2 человека.

Обществом руководит директор.

Пенсионеров и предпенсионеров в Обществе нет.

**1.6. Наличие обособленных подразделений, филиалы, представительства**

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств не имеется.

**1.7. Уставный капитал**

Уставный капитал составляет 10000руб., принадлежит единственному участнику Общества в размере 100%. Высшим руководящим органом Общества является Общее собрание участников. Единоличный исполнительный орган – директор.

**1.8. Основной вид деятельности**

Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов. Данный вид деятельности начал развиваться с 2022года, до этого Общество оказывало услуги по бухгалтерскому учету. С 2025г. ведется только оптовая торговля.

В Обществе зарегистрированы и другие виды деятельности, но с 2024года по настоящее время востребован единственный, основной вид деятельности.

**1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Директор Общества: Лесков Сергей Альбертович (приказ №1 от 11.12.2024 г).

Главный бухгалтер в Обществе отсутствует. Кадровый учет и расчет оплаты труда, ведение бухгалтерского и налогового учетов осуществляет ИП Потрикеева Е.А., учет ведется в программе 1С Предприятие. Отчетность передается в ФНС, ПФР и СФР, статуправление и пр. контролирующие органы по телекоммуникационным каналам связи – СБИС Обществом самостоятельно.

**1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество, является малым предприятием и обязательному аудиту не подлежит.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не аудирована

**2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности.

### 3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

В Обществе присутствуют договора финансовой аренды. В связи с чем, возникает расхождение в отражении расходов в бухгалтерском и налоговом учете. Арендные платежи включаются в текущие расходы по налогу на прибыль. По бухучету – амортизационные начисления. У Общества есть право не начислять оценочное обязательство, так как является малым предприятием, ведет бухучет и составляет бухгалтерскую отчетность в упрощенном виде (п. 3 ПБУ 8/2010).

### 4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся транспортные средства. Переоценка основных средств не проводится. Учет ОС осуществляется по первоначальной стоимости. Проверка на обесценение капвложений и ОС не проводится на основании (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 3 ФСБУ 14/2022)

### 5. Нематериальные активы

В Обществе нематериальные активы не числятся.

### 6. Инвентаризация

Инвентаризация производится 1 раз в год, перед закрытием налогового периода для проверки остатков на складе товаров, ОС, лизингового имущества, дебиторской и кредиторской задолженности.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	28.12.2025	Не числятся
Дебиторская задолженность	30.12.2025	Всего 421,3.руб., в т.ч. поставщики 404,9т.руб., покупатели 103,4тыс.руб., п/о 8,4 тыс.руб., за минусом резерва по сомнительным долгам 95,4 тыс.руб.
Кредиторская задолженность	30.12.2025	Всего 821,0т.руб., в т.ч. поставщики 30,2т.руб., покупатели 635,0 т.руб., Бюджет(налоги) 224,1т.руб., за исключением сальдо по НДС (авансы и предоплаты) -68,3т.руб.

В ходе инвентаризации выявлена недостача товара на 50,6 т.руб., который списан на убытки, при расчете прибыли данная сумма не участвовала. Задолженность покупателей и задолженность поставщиков товаров имеется, т.к. поставщики работают по предоплате, в основном сроки поставки не истекли и долги не являются сомнительными, по одному клиенту создан резерв по сомнительным долгам в сумме 95,4 тыс.руб.

Общество создает резерв когда нет уверенности в платежеспособности поставщика, недобросовестности поставщика или когда нет каких-то дополнительных гарантий, что

просроченная дебиторская задолженность будет погашена (письмо Минфина от 27.01.2012 № 07-02-18/01).

#### **7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 21138,5 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 291,9%. Увеличение данного показателя связано с повышенным спросом на товар, а так же с зарекомендованным качеством продукции и расширением рынка сбыта.

В отчете о финансовых результатах за 2024год не была отражена выплата дивидендов в течение 2024года в размере 1023400руб.

#### **8. События, произошедшие после отчетной даты.**

В 2025году была замечена ошибка по отражению налога по УСН в бухгалтерском учете за 2024год, налог был отражен на 37,9тыс. руб. больше

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)".

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества, таким образом данное завышение налога уменьшило прибыль 2024года, а так же превышает уровень существенности, установленный в учётной политике Общества (5% от общей суммы активов). Корректирующее событие отражено в бухгалтерском учёте заключительными оборотами декабря отчётного года (п. 9 ПБУ 7/98). В учёте составлены корректирующие проводки, которые меняют данные баланса и отчёта о финансовых результатах на 37,9 тыс.руб.

#### **9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах**

Связанные стороны с Обществом отсутствуют.

Бенефициаром компании является г-н Лесков Сергей Альбертович, зарегистрирован по адресу: г.Новомоскоск, Тульской области, ул. Шахтеров, д. 33А, кв.126.

За проверяемый период Общество выплаты в его пользу не производило.

#### **10. Способ раскрытия информации о господомощи**

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

#### **11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026г года.

Директор Лесков Сергей Альбертович

24.03.2026г.