

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Артег» за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Артег» ОГРН 1037739587896 12.02.2003г, относится к субъектам малого предпринимательства, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской финансовой отчетности.

Основной вид деятельности 46.90 - торговля оптовая неспециализированная (расходные материалы для шиномонтажа и автосервисного оборудования)

Численность сотрудников 4 человека

Уставный капитал Общества 10 000 рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с учетом права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Пояснения:

В состав прочих доходов (стр. 2340 отчет о финансовых результатах за 2025 год) отражен доход не учитываемый при определении налоговой базы, согласно п.62.2 ст.217 и подп.21.4 п.1 ст. 251 Налогового Кодекса РФ

- кредитный договор был заключен в рамках Постановления правительства РФ от 16.05.2020г № 696. по программе постановления Правительства Российской Федерации от 02 апреля 2020 г. № 422 «Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на неотложные нужды для поддержки и сохранения занятости». В течение периода наблюдения по кредитному договору нами было выполнено условие Постановления Правительства РФ № 696 от 16.05.2020 о сохранении численности работников в полном объеме.

В составе прочих расходов отражены - дебиторская задолженность, с истечением срока давности для взыскания образовавшаяся более 5 лет составили 901,00 тыс рублей, банковские расходы, списание безнадежных платежей по налогам старше пяти лет, так же в целях бухгалтерского учета создан резерв под снижение стоимости товара в сумме 759,00 тыс. рублей, который позволяет принимать обоснованные управленческие решения, информация о величине резерва позволяет руководству компании принимать решения о снижении цен, распродажах, списании устаревших запасов и оптимизации закупок. В балансе по состоянию на отчетную дату запасы отражены по фактической себестоимости за вычетом, созданного резерва.

Финансовый результат (убыток) отраженный в отчете о прибылях и убытках за 2025 год по отношению к налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год образовалась за счет расходов, не уменьшающих налогооблагаемую прибыль.

Начислен налог на прибыль за 2025 год 45,0 тыс.рублей.,

Генеральный директор ООО «Артег»

Еганов А.А.