

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб. (млн. руб.))

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накоплен-ная амортизация	
Нематериальны е активы - всего	5100	за 20 25 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 20 24 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
в том числе:		за 20 25 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
(вид нематериальных		за 20 24 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
		за 20 25 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
(вид нематериальных		за 20 24 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
и т.д.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ⁴	На 31 декабря 20 24 г. ²	На 31 декабря 20 23 г. ⁵
Всего	5120	0	0	0
в том числе:		0	0	0
(вид нематериальных активов)		0	0	0
(вид нематериальных активов)		0	0	0
и т.д.		0	0	0

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ⁴	На 31 декабря 20 24 г. ²	На 31 декабря 20 23 г. ⁵
Всего	5130	0	0	0
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		0	0	0
(вид нематериальных активов)		0	0	0
и т.д.		0	0	0

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 25 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5150	за 20 24 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:		за 20 25 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
(объект, группа объектов)		за 20 24 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
		за 20 25 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
(объект, группа объектов)		за 20 24 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
и т.д.			0	0	0	0	0	0	0	0

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 25 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5170	за 20 24 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 25 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 24 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)		за 20 25 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 24 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.			0	0	(0)	(0)	0
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 25 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5190	за 20 24 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 25 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 24 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)		за 20 25 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 24 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.			0	0	(0)	(0)	0

[illegible]

0

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 25 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5250	за 20 24 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе:		за 20 25 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 24 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
машины и оборудование		за 20 25 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 24 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
Сооружение		за 20 25 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 24 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
Прочие ОС		за 20 25 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 24 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
Транспортные средства		за 20 25 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 24 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
Производственный и хоз. Инвентарь		за 20 25 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 24 г. ²	0	0	(0)	(0)	0

0

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 20 25 г. ¹	3а 20 24 г. ²
объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
в том числе:			
Маневровый тепловоз ТГМ4А	5261	0	0
Завод минерального порошка (объект основных средств) и т.д.		0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе:			
Железнодорожный полувагон модели 12-753 № 56547854		0	0
(объект основных средств) и т.д.		0	0

2.4. Основные средства числящие за балансом предприятия

на 31.12.2025(тыс. руб.)		на 31.12.2024 (тыс. руб.)		на 31.12.2023 (тыс. руб.)	
92		58		58	
ИП Сигал Ирина Александровна		610 кв.м		610 кв.м	
59:32:0430001:790; 59:32:0430001:954; 59:32:0430001:392 адрес: Пермский край, Пермский район, д. Устиново, ул. Школьная, д.21					

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 25 г. ¹	23 584	-	86	(1 819)	-	-	-	21 851	-
	5311	за 20 24 г. ²	16 765	-	15 000	(8 181)	-	-	-	23 584	-
		за 20 25 г. ¹	23 584	-	86	(1 819)	-	-	-	21 851	-
		за 20 24 г. ²	16 765	-	15 000	(8 181)	-	-	-	23 584	-
в том числе: предоставленные займы			-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 25 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 24 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 25 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 24 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)			-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 25 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 24 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ⁴	На 31 декабря 20 24 г. ²	На 31 декабря 20 23 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себесто- имость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 25 г. ¹	970	(-)	69 383	(66 438,0)	-	-	x	3 915	()	
	5420	за 20 24 г. ²	3 140	(-)	86 294	(88 464,0)	-	-	x	970	()	
в том числе:		за 20 25 г. ¹	-	(-)	3	(-)	-	-	-	3	()	
		за 20 24 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	()	
сырье и материалы		за 20 25 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	()	
		за 20 24 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	()	
готовая продукция		за 20 25 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	()	
		за 20 24 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	()	
покупные товары		за 20 25 г. ¹	757	(-)	68 985	(65 965,0)	-	-	-	3 777	()	
		за 20 24 г. ²	2 976	(-)	86 041	(88 260,0)	-	-	-	757	()	
незавершенное производство		за 20 25 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	()	
		за 20 24 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	()	
расходы будущих периодов		за 20 25 г. ¹	213	(-)	395	(473,0)	-	-	-	135	()	
		за 20 24 г. ²	164	(-)	253	(204,0)	-	-	-	213	()	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ⁴	На 31 декабря 20 24 г. ²	На 31 декабря 20 23 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Пояснения к бухгалтерскому балансу	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в		списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 25	15 299	(-)	95 679	-	(102 477)	(-)	-	(-)	8 501	(-)
	5521	за 20 24	38 898	(-)	125 854	-	(149 453)	(-)	-	(-)	15 299	(-)
в том числе: покупатели		за 20 25	14 573	(-)	88 683	-	(96 221)	(-)	-	(-)	7 035	(-)
		за 20 24	38 080	(-)	116 855	-	(140 362)	(-)	-	(-)	14 573	(-)
поставщики		за 20 25	105	(-)	1 966	-	(1 320)	(-)	-	(-)	751	(-)
		за 20 24	98	(-)	1 935	-	(1 928)	(-)	-	(-)	105	(-)
расчеты с бюджетом		за 20 25	614	(-)	4 212	-	(4 476)	(-)	-	(-)	350	(-)
		за 20 24	235	(-)	5 317	-	(4 938)	(-)	-	(-)	614	(-)
прочая задолженность		за 20 25	7	(-)	818	-	(460)	(-)	-	(-)	365	(-)
		за 20 24	485	(-)	1 747	-	(2 225)	(-)	-	(-)	7	(-)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 25	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	5530	за 20 24	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: (вид)		за 20 25	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 24	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
(вид)		за 20 25	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 24	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 25	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	x	-	(-)
	5520	за 20 24	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	x	-	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ⁴		На 31 декабря 20 24 г. ²		На 31 декабря 20 23 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: По покупателям		-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 25 г. ¹	18 839	108 871	-	(106 981)	(-)	(-)	20 737
	5571	за 20 24 г. ²	35 878	139 853	-	(156 831)	(-)	(-)	18 900
Поставщики		за 20 25 г. ²	17 602	85 827	-	(82 917)	(-)	(-)	20 512
		за 20 24 г. ²	34 751	107 070	-	(124 219)	(-)	(-)	17 602
Покупатели		за 20 25 г. ²	1	3 290	-	(3 290)	(-)	(-)	1
		за 20 24 г. ²	602	3 597	-	(4 198)	(-)	(-)	1
Расчеты с бюджетом		за 20 25 г. ²	571	15 511	-	(15 858)	(-)	(-)	224
		за 20 24 г. ²	484	20 060	-	(19 973)	(-)	(-)	571
Оплата труда		за 20 25 г. ²	61	4 243	-	(4 251)	(-)	(-)	53
		за 20 24 г. ²	31	6 717	-	(6 687)	(-)	(-)	61
Прочие кредиторы		за 20 25 г. ²	665		-	(665)	(-)	(-)	-
		за 20 24 г. ²	10	2 409	-	(1 754)	(-)	(-)	665
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 25 г. ¹			0	()	(0)	0	-
	5580	за 20 24 г. ¹		-	0	()	(0)	0	
Поставщики		за 20 25 г. ¹			-	()	(-)	-	-
		за 20 24 г. ¹			-	()	(-)	-	
Итого	5550	за 20 25 г. ¹	18 839	108 871		(106 981)	(-)	x	20 737
	5570	за 20 24 г. ²	35 878			(156 831)	(-)	x	18 900

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ⁴	На 31 декабря 20 24 г. ²	На 31 декабря 20 23 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вцб)		-	-	-
(вцб)		-	-	-

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) т. 6 (тыс. руб.)		
Показатель	За отчетный год	За предыдущий год
наименование	3	4
Материальные затраты	65 975	87 973
Затраты на оплату труда	3 090	2 973
Отчисления на социальные нужды	623	365
Амортизация	15	21
Арендные платежи	1 143	1 131
Прочие затраты	1 826	2 592
Итого по элементам затрат	72 672	95 055
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):		
незавершенного производства	---	---
расходов будущих периодов	0	0
резервов предстоящих расходов	---	---

Оценочные обязательства т. 7 (тыс.руб)					
Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства всего	0	0	0	0	0
в том числе					
Резерв на отпуск	0	0	0	0	0

Расшифровка прочих доходов т. 8 (тыс. руб.)

Показатели	за отчетный год	за предыдущий год
наименование		
Возмещение РКО	1	0
Возмещение по страховому случаю	1	0
Уступка права требования	0	700
Возмещение расходов		9
Итого	2	709

Расшифровка прочих расходов т. 9 (тыс. руб.)

Показатели	за отчетный год	за предыдущий год
наименование		
Материальная помощь сотрудникам	33	37
комиссия банка	82	198
Яндекс подписка	16	17
Лицензии Контур диадок, СБИС	59	
Штрафы, пени, неустойки	107	2 267
Переуступка прав требования долга		700
Резерв по сомнительным долгам		
Итого	297	3 219

Расшифровка заемных денежных средств т. 10 (руб.)
Долгосрочные заемные денежные средства

Показатели наименование	дата приобретения обязательств	Условия по процентам	дата погашение обязательств	сумма
Итого				-
Краткосрочные заемные денежные средства (руб.)				
Показатели наименование	дата приобретения обязательств	Условия по процентам	дата погашение обязательств	сумма
Итого				-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Арматура ТЭК»
за 2025 год**

г. Пермь

ООО «Арматура ТЭК»

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

11. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Арматура ТЭК»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Арматура ТЭК»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 614531, Пермский край, Пермский район, д. Устиново, ул. Школьная д. 21

Почтовый адрес: 614531, Пермский край, Пермский район, д. Устиново, ул. Школьная д. 21

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

614531, Пермский край, Пермский район, д. Устиново, ул. Школьная д. 21

Телефон: (342) 248-08-19; бухгалтерия: (342) 248-08-23;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Арматура ТЭК» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Свердловскому району г. Перми 25 мая 2006 года, основной государственный регистрационный номер 1065904112691, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 59 № 003161370

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **5904144037**

Код причины постановки на учет (КПП): **594801001**

Бухгалтерская отчетность ООО «Арматура ТЭК» сформирована исходя из действующих Российских правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Арматура ТЭК» (далее – Общество) составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей.

Уставный капитал ООО «Арматура ТЭК» оплачен полностью.

Наименование владельца	Доля в уставном капитале по состоянию на	
	31.12.2025	
Сигал Сергей Владимирович	50%	
Сигал Ирина Александровна	50%	

Основным видом деятельности, ООО «Арматура ТЭК» является торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

ООО «Арматура ТЭК» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

ООО «Арматура ТЭК» применяет Общую систему налогообложения.

Общая выручка составила 74 418 тыс. рублей в т.ч.

покупной товар 74 418 тыс. руб.

Среднегодовая численность работников ООО «Арматура ТЭК» за 2025 год составила 2 чел.

Органами управления ООО «Арматура ТЭК» являются:

- Общее собрание участников;
- Директор Сигал Сергей Владимирович.

12. Учетная политика

12.1. Установить лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 50 000 рублей.

Основание: пункт 5 ПБУ 6/2020 «Учет основных средств»

Переоценка основных средств

12.2. В 2025 году основные средства переоцениваться не будут.

Основание: пункт 15 ПБУ 6/2020 «Учет основных средств»

Учет материалов

Транспортно-заготовительные расходы

12.3. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, включаются в их фактическую себестоимость.

Основание: пункту 11 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Списание материалов

12.4. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

Учет товаров

Учет полученных товаров в розничной торговле

12.5. Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения.

Основание: ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Списание товаров

12.6. При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости.

Основание: ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Иные резервы, связанные с оценочными обязательствами:

12.7 Компания не признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства.

Основание: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

12.8

Порядок создания резерва по сомнительным долгам:

- Для того чтобы выявить платежеспособность делается анализ каждого дебитора отдельно;

- В дальнейшем создается комиссия по оценке вероятности возмещения долга. В состав комиссии входит: директор общества, главный бухгалтер, заместитель директора по коммерческим вопросам, юрист;

- Если комиссия дает заключение о платежеспособности дебитора, в таком случае резерв по сомнительным долгам не создается;

- Если комиссия дает заключение о неплатежеспособности клиента, в этом случае резерв по сомнительным долгам создается.

Создание резерва по сомнительным долгам в 2025 году не осуществлялось, так как в 2025 году компания работала с платежеспособными клиентами.

Учет расходов

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

12.9 Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

13. Займы и кредиты

В отчетности ООО «Арматура ТЭК» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

В 2025 году привлечения заемных денежных средств не осуществлялось.

14. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Арматура ТЭК» использует метод начисления.

ООО «Арматура ТЭК» имеет статус субъекта малого предпринимательства на основании этого не применяет в учету ПБУ 18/02.

Основание: Согласно части 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", субъекты малого предпринимательства вправе применять упрощенные

способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Пунктом 2 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н, установлено, что организации, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, могут не применять ПБУ 18/02.

15. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

16. Отчет о движении денежных средств.

В форме № 4 приложение к бухгалтерскому балансу за 2025 год «отчет о движении денежных средств» данные отражены без учета НДС.

17. Информация по связанным сторонам.

Участниками общества являются:

-Сигал Сергей Владимирович

-Сигал Ирина Александровна

-Сигал Серей Владимирович, операций между обществом и Сигалов С.В. в 2025 году не осуществлялись.

- ИП Сигал Ирина Александровна. Общество арендовало имущество и ИП Сигал И.А. в рамках договора аренды движимого и недвижимого имущества, задолженность на 01.01.2025 год составила 251 тыс. рублей, задолженность на 31.12.2025 год составила 92 тыс. рублей.

- ООО «ТД «АЗ «Маяк». Общество приобретало товар для дальнейшей реализации конечному потребителю в рамках договора поставки, задолженность на 01.01.2025 год составляла 17 306 тыс. руб., задолженность на 31.12.2025 год составляла 20 157 тыс. рублей.

- ООО «Арматурный завод «Маяк». Общество частично погасило займ в сумме 1819 тыс руб. задолженность на 01.01.2025 год составила 6884 тыс. руб., задолженность на 31.12.2025 год составила 5081 тыс. руб.

18. Основной управленческий персонал:

1. Директор, главный бухгалтер. В 2025 году произведены выплаты в рамках трудового договора на сумму 2 716 тыс. рублей.

Главный бухгалтер

«12» февраля 2025 года



Утробина Е.А.