

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ ЗА 2025Г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности за 2025 год. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами.

1. Краткая информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОКТИУМ"

Сокращенное фирменное наименование: ООО "ОКТИУМ"

Дата государственной регистрации: 26.01.2018г

Номер свидетельства государственной регистрации: 1181690006244

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан

Юридический адрес: 420103, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г. КАЗАНЬ, УЛ. МУСИНА, Д. 61В, ОФИС 10

Место нахождения: 420103, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г. КАЗАНЬ, УЛ. МУСИНА, Д. 61В, ОФИС 10

Почтовый адрес: 420103, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г. КАЗАНЬ, УЛ. МУСИНА, Д. 61В, ОФИС 10

Телефон:

Адрес электронной почты:

ИНН 1657243467

1.2 Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде

В 2025 году внесены изменения в Сведения об участниках/ учредителях.

1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 40 000 руб., в том числе:

размер доли ЛУКИН РУСЛАН ЮРЬЕВИЧ составляет 20 000 руб. (50%), является бенефициарным владельцем – ИНН 210802997977 , согласие на раскрытие иной информации не получено.

размер доли АБДРАХМАНОВА ОЛЬГА ВИКТОРОВНА составляет 20 000 руб. (50%), является бенефициарным владельцем – ИНН 165106400908, согласие на раскрытие иной информации не получено.

1.4. Сведения о структуре органов управления и контроля

Единоличным исполнительным органом является Генеральный Директор Общества. Генеральным Директором ООО «Октиум» является Лукин Руслан Юрьевич.

1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений:

Обособленные подразделения ООО «Октиум» не имеет

1.6. Основной вид деятельности

Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (ОКВЭД 72.19)

1.7. Численность работающих

Среднесписочная численность работников Общества в 2025 году - 1 человек.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ РАСКРЫТИЯ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учётная политика Общества разработана на основе положения по бухгалтерскому учёту ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н (ред. от 07.02.2020г.), Налогового Кодекса РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Бухгалтерский учёт и формирование показателей бухгалтерской отчетности ведётся по методу начисления. Применяется система налогообложения ОСН. Учётная политика Общества утверждена Приказом генерального директора от 28.12.2024 года.

Основные средства: относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. В 2025г. переоценка основных средств не производилась.

Материально-производственные запасы, готовая продукция формируется по фактической себестоимости. Списание материально-производственных запасов в производство производится по ФИФО.

Доходы и Расходы Общества признаются по методу начисления. Доходами от обычных видов деятельности Общество признает доходы от реализации. Остальные доходы Общества являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ОБЩЕСТВА

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

Актив

По строке 1170 «Нематериальные активы, финансовые и другие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражено:

Счет 04 Нематериальные активы: 2083,52 тыс. руб.

Счет 05 Амортизация нематериальных активов : -270,29 тыс. руб.

Итого: 1 813,23 тыс. руб.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражено:

Счет 10 Материалы 681,16 тыс. руб.

Итого: 681,16 тыс. руб.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражено:

Счет 51 Расчетные счета 4,33 тыс. руб.

Итого: 4,33 тыс. руб.

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражено:

Счет 60.02 «Расчеты по авансам выданным с поставщиками и заказчиками» 144,13 тыс. руб.

Счет 76 Расчеты с прочими покупателями и заказчиками 26,29 тыс. руб.

Итого: 170,42 тыс. руб.

Пассив

По строке 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса отражено:

Счет 80 «Уставный капитал» 40 тыс. руб.

Счет 84 «Не распределенная прибыль/ не покрытый убыток» -109,1 тыс. руб.

Итого: - 69,1 тыс. руб.

По строке 1410 Долгосрочные заемные средства бухгалтерского баланса отражено:

Счет 67 Долгосрочные заемные средства 496,74 тыс. руб.

Итого: 496,74 тыс. руб.

По строке 1510 Краткосрочные заемные средства бухгалтерского баланса отражено:

Счет 66 Проценты по долгосрочным займам 159,95 тыс. руб.

Итого: 159,95 тыс. руб.

По строке 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность бухгалтерского баланса отражено:

Счет 60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками 5,09 тыс. руб.

Счет 62.02 Расчеты по авансам полученным 0,7 тыс. руб.

Счет 68; 69 Расчеты по налогам и сборам 68,74 тыс. руб.

Счет 71 Расчеты с подотчетными лицами 7,03 тыс. руб.

Счет 86 Целевое финансирование 2000 тыс. руб.

Итого: 2 081,56 тыс. руб.

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах в составе выручки отражено:

Счет 90.01.1 Выручка по деятельности с ОСНО: 0 тыс. руб.

Счет 90.03 НДС 0 тыс. руб.

Итого: 0 тыс. руб.

По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отчета о финансовых результатах отражено:

Себестоимость продаж -135,14 тыс. руб.

Коммерческие расходы - 0 тыс. руб.

Управленческие расходы -0 тыс. руб.

Итого: - 135,14 тыс. руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражено: - 1,27 тыс. руб.

Финансовый результат ООО «ТГП» полученный в 2025г составил (убыток) – 136 тыс. руб.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

Судебных разбирательств на 31.12.2025г у ООО «Октиум» нет.

1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»: Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.
2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»: У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.
3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»: Общество не является участником совместной деятельности.
4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений»:
Резерв по сомнительным долгам – не формировался в виду отсутствия сомнительных долгов.
Резерв под снижение стоимости МПЗ – не формировался ввиду отсутствия неликвидных активов.
5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»: Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

5. РАСКРЫТИЕ ИНОЙ ИНФОРМАЦИИ

5.1. Информация об экологической деятельности и природоохранных мероприятиях

Оценочных обязательств на осуществление экологических мероприятий в 2025 году Общество не создавало.

5.2. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности не имели место.

5.3. Информация о непрерывности деятельности

Предпосылок, указывающих на возможность ликвидации Общества в году, следующем за отчетным, нет.

5.4. Существенные корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В 2025 году существенных корректировок/исправлений в учёте, относящиеся к предыдущим периодам, не было.

5.5. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ №ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Обществом инновационная деятельность не осуществляется. В связи с этим информация об инновациях и модернизации производства отсутствуют.

5.6. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ №ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию внутренних и внешних факторов. В связи с этим могут возникать различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Руководство контролирует процесс управления существенными рисками.

5.6.1. Финансовые риски: Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду риска (финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные и др.). У Общества отсутствуют претензии и судебные решения, вступившие в силу в отчетном периоде и не отраженные в финансовой отчетности. Репутационные риски, связанные с нарушением сроков поставок и претензий по качеству продукции, работ, услуг отсутствуют. Другая информация о потенциально существенных рисках, подлежащих раскрытию в отчетности, отсутствует.

5.6.2. Риски хозяйственной деятельности: В 2023-2025 годах рост геополитической напряженности и введение санкций в отношении Российской Федерации привели к усилению волатильности на рынках и увеличению уровня неопределенности. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

5.7. Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Наличие условных обязательств и условных активов в 2025 году не установлено.

Генеральный Директор ООО «Октиум» Р.Ю. Лукин

