ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ТОРГОВО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "АРМАДЕТАЛЬ"

ИНН 7448255766 1247400002739

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО ТПК «Армадеталь».

1.2. Юридический адрес: 454106, г. Челябинск, ул. Куйбышева, 3, офис 5/34.

1.3. Дата государственной регистрации: 31.01.2024

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г.: 1 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: нет

1.6. Уставный капитал: 100 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью. Участники общества: единственный участник – Мингазова Зарина Равильевна.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности: Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарнотехнической арматурой (ОКВЭД 46.74.2).

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере: Генеральный директор Общества – Мингазова Зарина Равильевна. Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на руководителя Общества.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Обществом арендуется недвижимое имущество для осуществления хозяйственной деятельности на основании договора аренды нежилого помещения, расположенное по адресу: Арендодатель – ИП Миронов Сергей Анатольевич. В 2025 году расходы по договору аренды нежилого помещения составили - 208 тыс. руб. и отражены в составе коммерческих расходов.

Договор аренды не предусматривает перехода права собственности или права выкупа, поэтому Общество применяет упрощенный способ учета аренды в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018.

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

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО ТПК «Армадеталь» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Общество не применяет положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Общество определяет существенность информации для раскрытия в бухгалтерской отчетности исходя из величины и характера показателя.

- Количественный критерий: информация признается существенной, если её показатель превышает 10% от валюты баланса.

- Качественный критерий: информация признается существенной независимо от суммы, если её характер может повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности. Раскрытию подлежит информация, признанная существенной по одному из указанных критериев.

Основные средства и нематериальные активы.

В отношении активов, стоимость которых не превышает 100 тыс. руб. за единицу ФСБУ 6/2020 не применяет. Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годовой отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством РФ. Инвентаризация основных средств производится один раз в три года.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	27.12.2025	–
Расчеты с дебиторами и кредиторами	15.01.2026	–

В ходе инвентаризации МПЗ недостач и излишков не установлено.

Материально-производственные запасы

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.

Процесс приобретения и заготовления материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» непосредственно на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до складов.

Израсходованные материальные ресурсы отражаются в бухгалтерском учете по средней себестоимости.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются в качестве актива, затраты на их приобретение включать в расходы того периода, в котором такие запасы были переданы в эксплуатацию.

Резерв под обесценение материальных ценностей (запасов) в отношении материалов не создается.

Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на последнее число каждого месяца. По сомнительной задолженности создается резерв.

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность состоит из задолженности по авансам выданным поставщикам 414 – тыс. руб., расчетов с бюджетом по налогам, сборам – 1 тыс. руб., расчетов с прочими дебиторами – 70 тыс. руб. Просроченной задолженности нет. Резерв по сомнительным долгам – 438 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность состоит из авансов, полученных от покупателей в счет предстоящих поставок товаров – 38 тыс. руб., текущей задолженности перед поставщиками – 125, тыс. руб., расчетов с бюджетом по налогам и сборам – 27 тыс. руб., расчетов с подотчетными лицами – 4 тыс. руб.

Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены. Прямые транспортных расходы (до склада) распределяются между проданными и непроданными товарами. Отражаются в бухгалтерском учете в виде сальдо по счету

44 «Расходы на продажу», в бухгалтерской отчетности в составе оборотных активов. По состоянию на 31.12.2025 г. сумма таких расходов отсутствует.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности Общества в 2025 г.

Выручка (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах), без учета налога на добавленную стоимость, за отчетный период составила 3 095 тыс. руб., что значительно выше аналогичного показателя прошлого года – 769 тыс. руб., но ниже планируемых показателей.

Показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются (п. 28 ФСБУ 4/2023).

По стр. 2340 Отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» отражены проценты полученные от размещения денежных средств на депозите - 11 тыс.руб., прочие доходы - 27 тыс.руб.

По стр. 2350 Отчета о финансовых результатах «Прочие расходы» отражены отчисления в оценочные резервы – 438 тыс. руб., расходы на услуги банка – 26 тыс. руб.

По стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены денежные средства размещенные на краткосрочном депозите - 127 тыс. руб.

4. Информация о деятельности

ООО ТПК «Армадеталь» не принадлежит к группе компаний, не имеет связанных сторон и взаимозависимых лиц.

5. Добросовестность

ООО ТПК «Армадеталь» не имеет задолженности по заработной плате, заработная плата выплачивается в срок.

Организация остается платежеспособной, не имеет просроченных задолженностей перед контрагентами и бюджетом.

Не имеет сомнительных сделок и работает с добросовестными контрагентами.

6. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Несмотря на отрицательное значение капитала по состоянию на 31.12.2025 г., Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Отрицательное значение капитала обусловлено убытком отчетного периода в размере 669 тыс. руб., который на более чем 65% сформирован за счет создания резерва по сомнительным долгам и не свидетельствует о признаках несостоятельности. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Генеральный директор Мингазова З.Р.