

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Акционерное общество "Армастил Технолоджиз".

Юридический адрес организации: Челябинская обл, Магнитогорск г, Лесопарковая ул, дом 93/1, помещение 3А, 455025.

Фактический адрес организации: Челябинская обл, Магнитогорск г, Лесопарковая ул, дом 93/1, помещение 3А, 455025.

Дата государственной регистрации:

ОГРН: 1197456040308

ИНН :7456043500, КПП: 745601001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №17 по Челябинской области 19 сентября 2019 года.

Основной вид деятельности организации: 72.19 - **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.**

Дополнительные виды деятельности организации:

24.34 - Производство проволоки методом холодного волочения

46.72- Торговля оптовая металлами и металлическими рудами

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная

77.40 - Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав

Средняя списочная численность сотрудников за отчетный период в 2025 г составила 7,0 человек.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.25 г. составляет 166 700 руб — количество выпущенных акций 1667 шт. номиналом 100 рублей. Изменений за период не было.

Размер добавочного капитала составляет на 31.12.2025 г. – 38 152 400 руб. Изменений за период не было.

Обществом зарегистрированы обособленные подразделения:

- «Склад» по адресу 602266, Владимирская обл, г Муром, Владимирское ш., д. 5.
- «Отдел продаж» по адресу Челябинская обл., г. Магнитогорск, ул Гагарина, д. 50, офис 217.

Раздел 2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «Армастил Технолоджиз» (далее УП), разработана в соответствии с законодательством РФ.

Учетная политика призвана:

- ▲ Обеспечить достоверность подготавливаемой (финансовой) отчетности;
- ▲ обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса;
- ▲ обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, обязательства и хозяйственные операции АО «Армастил Технолоджиз».

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Законодательством РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Применяется общая система налогообложения.

В составе ОС отражаются оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью более 100 тыс. руб.

Объекты принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.

Общество учитывает нематериальные активы по фактической (первоначальной) стоимости. К нематериальным активам Общество относит объекты со сроком использования более 12 месяцев:

1. исключительные права на программы для ЭВМ;
2. патенты на промышленные образцы, товарные знаки.

В бухгалтерском учете материалы и товары отражаются по учетным ценам на отдельных счетах учета материалов и учета товаров соответственно.

Оценка материально-производственных запасов — по средней стоимости.

Налоги и налогообложение.

Расчеты по НДС: Момент определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость в соответствии с п.1 ст.167 НК РФ, устанавливается по наиболее ранней из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Расчеты по налогу на прибыль: в целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

АО «Армастил Технолоджиз» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль — в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения,

рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Признание доходов: доходы Компании распределяются на доходы от обычных видов деятельности и внереализационные доходы.

Выручка от реализации продукции признается по методу начисления. При определении доходов из них исключаются суммы налогов, предъявленные Компании при покупке (приобретении) товаров (работ, услуг, имущественных прав).

Признание расходов: в зависимости от способов включения в состав расходов на производство и реализацию затраты подразделяются на прямые и косвенные.

Прямые расходы: расходы на производство стального арматурного каната, включают в себя амортизация используемых в производстве ОС, заработная плата персонала, включая начисленные налоги, взносы, связанные с организацией технологического процесса, материалы, энергоресурсы.

Косвенные расходы: расходы, связанные с затратами на службы, не связанные с организацией технологического процесса, включая заработную плату, начисленные налоги, расходы на рекламу, офисы, амортизация ОС и др.

Раздел 3. Изменения в учетной политике на 2024 г.

Изменения в УП в 2024 г. не вносились.

Раздел 4. Основные показатели деятельности:

4.1. За 2025 г поступления и выбытия НМА не было. Наличие Нематериальных активов на начало и конец отчетного периода и движение в течении отчетного периода представлено ниже в таблице 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Далее Пояснения ББ).

4.2. Работы по НИОКР в АО «Армастил Технолоджиз»:

Ведется совместная разработка и производство нового типа арматурного каната с целью дальнейшего производства.

4.3. Основные средства.

За 2025 г было введено в эксплуатацию один объект основных средств на сумму – 4 139 554,39 руб. За период выбытия объектов основных средств не было.

Модернизация объектов ОС не проводилась. Ремонт не проводился. Пояснения ББ Таблица 4.

Отражены расходы по договору аренды с ООО «ТД Макаров Плюс Компания» Договор аренды нежилого помещения №бн от 01.03.2025. Период аренды с 01.03.2025 г – по 01.01.2026 г.

4.4. Финансовые вложения.

Свободные денежные средства размещались на депозите.

4.5. Запасы.

Наличие Запасов на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отражено в Таблице 6 Пояснения ББ.

Сырье и материалы закупались для производства готовой продукции, так же приобретался канат для перепродажи. Запасов, находящихся в залоге нет.

По состоянию на 31.12.2025 г резерва ТМЦ не создавался, так как материалы, находящиеся на складе на конец периода морально не устарели, а их рыночная цена не изменилась, находятся в обращении менее 12 мес.

4.6. Наличие Дебиторской задолженности: сумма дебиторской задолженности на конец периода увеличилась на 1 032 тыс. руб. и составила 1 065 тыс. руб. Дебиторская задолженность является краткосрочной, подтверждена актами сверок. Более детально информация представлена в таблице 7 Пояснения ББ.

4.7. Резерв по сомнительной долгам не создан.

4.8. Наличие Кредиторской задолженности: сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 относительно предыдущего периода увеличилась на сумму 300 тыс. руб., связано с расчетами по налогам и сборам. По состоянию на 31.12.2025 г сумма КЗ составила 318 руб.

4.9. Денежные средства и их эквиваленты.

У компании открыты расчетные счета в банках: ПАО банк ВТБ, ПАО «Сбербанк», так же спец счет для работы на торговых площадках.

| Банки | на начало периода | на конец периода |
|--|-------------------|-------------------|
| Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) | | 657,50 |
| ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8597 ПАО СБЕРБАНК | 12 524,52 | 152 943,60 |
| Итого | 12 524,52 | 153 601,10 |

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а так же, при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе внереализационных доходов и расходов.

4.10. Заемные средства АО «Армастил Технолоджиз» в 2025 г.:

Договоры займа были заключены с АО «Армастил Индастриз». В январе 2025 года был погашен займ по договору от №1 от 20.01.2022 г. В течении года были заключены новые договора займа №1 от 04.08.2025 г., договор займа №2 от 01.10.2025 г. в конце периода проведен взаимозачет на сумму поступления товаров за 2025 год.

| Контрагент | Сумма задолженности на начало периода | выдача займа | погашение займа | Сумма задолженности на конец периода |
|--|---------------------------------------|---------------|-----------------|--------------------------------------|
| Договор процентного займа №1 от 20.01.2022 | 18 536 597,12 | | 18 536 597,12 | |
| Договор процентного займа №1 от 04.08.2025 | | 15 000 000,00 | 1 759 167,12 | 13 240 832,88 |
| Договор процентного займа №2 от 01.10.2025 | | 230 000,00 | 230 000,00 | |
| Итого | 18 536 597,12 | 15 230 000,00 | 35 525 764,24 | 13 240 832,88 |

4.11. Оценочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2025 года создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников. Относительно начало года сумма резерва увеличилась на 49 %, связано с ростом численности сотрудников.

4.12. Государственная помощь АО «Армастил Технолоджиз» не оказывалась.

4.13. Информация о связанных сторонах.

Зайцев А.С. является Генеральным директором АО «Армастил Технолоджиз» и АО «Армастил Индастриз».

За 2025 г между данными организациями были движения по договорам займа №1 от 20.01.22 г, №1 от 04.08.2025 г., №2 от 01.10.2025 г.

Поступление канатов по договору поставки №89 от 04.12.2023 г., 2024 г.

Форма расчетов по всем операциям — безналичный расчет, проведение взаимозачета.

По данным контрагентам резерв по сомнительным долгам сформирован не был, списание дебиторской задолженности не проводилось.

4.14. Выплата персоналу:

Структура ФОТ АО «Армастил Технолоджиз» за 2025г:

| Начислено за период | НДФЛ | Страховые взносы | НС |
|---------------------|--------|------------------|----------|
| 6887453,1 | 890458 | 1420797,87 | 13506,33 |

Сумма ФОТ управленческого персонала составляет 13 % от ФОТ компании, состав управленческого персонала – генеральный директор.

Заработная плата и налоги за период были выплачены в полном объеме в сроки, установленные положением по оплате труда и законодательством РФ.

За 2025 год были заключены восемь договоров ГПХ сроком на 3 мес.

4.15. Производственно — финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

4.16. Информации относительно событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность не имеется.

Генеральный директор

А.С. Зайцев

