

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «МАТМАРК ПЛЮС»

(ООО «МАТМАРК ПЛЮС»)

ИНН 2901297417, КПП 290101001, ОГРН 1192901006011

Адрес: 163046, Архангельская область, г. Архангельск, пр-кт

Советских Космонавтов, дом 57, офис 305

1. Общая информация об организации

ООО «МАТМАРК ПЛЮС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.22 - Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;

43.32 – Работы столярные и плотничные.

В отчетном периоде Организация применяла упрощенную систему налогообложения (доходы, уменьшенные на величину расходов) без НДС.

Организация находится в стадии ликвидации.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Способ оценки товаров в рознице по стоимости приобретения.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

| Наименование показателя | На 31.12.2024 (тыс.руб.) | Изменения за период (тыс.руб.) | | На 31.12.2025 (тыс.руб.) |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------------|--------|--------------------------|
| | | поступило | расход | |
| Материалы | 2706,4 | 11129,4 | 8655,3 | 5180,5 |
| Товары | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Итого | | | | 5180,5 |

5. Дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31.12.2024 (тыс.руб.) | Изменения за период, за минусом поступившей и погашенной в 2025г. ДЗ (тыс.руб.) | | На 31.12.2025 (тыс.руб.) |
|-------------------------|--------------------------|---|----------|--------------------------|
| | | поступило | погашено | |
| | | | | |

| | | | | |
|------------------------|--------|-------|-------|--------|
| Долгосрочная ДЗ | 2624,2 | 0 | 544,0 | 2080,2 |
| Краткосрочная ДЗ | 19,2 | 915,7 | 73,1 | 861,8 |
| Итого | | | | 2942,0 |
| В т.ч. просроченная ДЗ | | | | - |

6. Обязательства

| Наименование показателя | На 31.12.2024 (тыс.руб.) | Изменения за период, за минусом поступившей и погашенной в 2025г. КЗ (тыс.руб.) | | На 31.12.2025 (тыс.руб.) |
|---------------------------|--------------------------|---|----------|--------------------------|
| | | поступило | погашено | |
| Долгосрочная КЗ (кредиты) | 3049,5 | 13430,4 | 9227,7 | 7252,2 |
| Краткосрочная КЗ | 1196,4 | 40,2 | 80,8 | 1155,8 |
| Итого | | | | 8408,0 |
| В т.ч. просроченная ДЗ | | | | - |

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются: Лавриненко Андрей Александрович, доля участия — 50 процентов, Орехова Екатерина Игоревна, доля участия – 50 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Отчет о финансовых результатах.

Выручка по основному виду деятельности составила: 9888,6 тыс. руб.

Себестоимость продаж: 9352,1 тыс. руб.

Общехозяйственные расходы (ведение бухгалтерского учета, лицензии на программы для ПО, расходы на оплату труда и др.) составили: 1588,6 тыс. руб.

Прочие доходы: 33,4 тыс. руб.

Прочие расходы (услуги банка, комиссии, проценты по кредиту): 441,0 тыс. руб.

Налог на прибыль: 134,5 тыс. руб.

Чистая прибыль (непокрытый убыток): -1594,5 тыс. руб.

10. Органы управления

Исполнительный орган — Ликвидатор Лавриненко Андрей Александрович.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Ликвидатор ООО «МАТМАРК ПЛЮС»

Лавриненко А.А.