

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «МАТОРЕЛО»

Дата (год, месяц, число)

1 КОДЫ		
2025	12	31
38969347		
7703294413\770301001		
68.202		
10000	16	

Идентификационный номер налогоплательщика

по ОКПО

ИНН\КПП

Вид деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

по ОКОПФ\ОКФС

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

Раздел I. Сведения об организации

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью создано в соответствии с решением единственного учредителя 23.09.2002 года.
- 1.2. Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 23 сентября 2002 года. Основной государственный регистрационный номер: 1027739236491. Наименование регистрирующего органа: Государственное учреждение Московская регистрационная палата
- 1.3. Место нахождения Общества - местонахождение его исполнительного органа (Генеральный директор): 123557, город Москва, Электрический пер. дом 3/10 стр.1. Почтовый адрес Общества: 123557, город Москва, Электрический пер., дом 3/10, стр.1.
- 1.4. Общество не является правопреемником других обществ.
- 1.5. Состав участников Общества – Тосунян Гарегин Ашотович–участник с 23.09.2002г. по н.в. размер доли 100 (процентов)
- 1.6 Основными видами деятельности Общества являются:
Аренда и управление собственным имуществом
- 1.8. Органами управления Обществом являются:
Высший орган управления Общества –Участники Общества.
Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.
- 1.10. Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 4 человек.

Раздел II. Сведения о величине и структуре уставного капитала

Участник Общества	Стоимость доли в уставном капитале Общества		
	На 01.01.2025	Дата изменений	31.12.2025
Тосунян Гарегин Ашотович	100%	-	100%
ИТОГО	100%		100%

Раздел III. Основные элементы учетной политики

3.1. Основные элементы учетной политики в целях бухгалтерского учета

№пп	Элемент учетной политики	Принятый организацией вариант бухгалтерского учета	Основание
1	Установление срока полезного использования объектов основных средств	Устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.	П.20 ПБУ 6/01
2	Способ начисления амортизации по основным средствам	Линейный способ	П.18 и 19 ПБУ 6/01
3	Порядок учета активов, стоимостью не более 100000 рублей за единицу	Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 настоящего Положения, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство и эксплуатацию. Количественный учет таких предметов ведется на забалансовых счетах. Контроль за их движением и сохранность возложены на руководителя подразделения-потребителя.	П.5 ПБУ 6/01 П.7 ПБУ 1/2008
4	Переоценка основных средств	Переоценка основных средств производится ежегодно	ФСБУ 6
5	Способ оценки материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии	По средней себестоимости номенклатурной единицы запасов.	П.16 ПБУ 5/01
6	Основное средство «Здание» учитывается на 03 счету как инвестиционная недвижимость с 31.12.2021	Стоимость рассчитывается как «справедливая цена» ежеквартально. На 31.12.2024 с учетом спроса составляет 28000000 руб.	ФСБУ 6

6	Система учета затрат на производство продукции (работ, услуг)	Прямые производственные затраты собираются по дебету счета 20, косвенные производственные затраты - по дебету счета 25 с кредита счетов производственных и финансовых ресурсов. Периодические затраты, собираемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и коммерческие расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", не включаются в себестоимость объектов калькулирования, а списываются в конце отчетного периода (месяца) непосредственно на уменьшение выручки от продажи продукции	П.9 ПБУ 10/99
7	Способ (база) распределения косвенных производственных расходов между объектами калькулирования	Пропорционально заработной плате основных производственных работников	П.8 ПБУ 1/98
8	Метод калькулирования продукции (работ, услуг)	Применяется позаказный метод калькулирования себестоимости продукции, работ (услуг). Объект калькулирования – заказ (договор, этап договора).	П.5 ПБУ 1/98; П.64 Положения по бухгалтерскому учету; П. 9 ПБУ 10/99

3.2. Основные элементы учетной политики в целях налогового учета

№	Элемент учетной политики	Принятый организацией вариант налогового учета	Основание
1	Порядок признания доходов и расходов	Определять доходы и расходы кассовым методом	Ст.271 и Ст.272 НК РФ
2	Метод начисления амортизации по основным средствам	Линейный метод	П.1 и п.3 Ст.259 НК РФ
3	Метод оценки материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии	Метод оценки по средней себестоимости	П.8 Ст.254 НК РФ

Раздел IV. Информация об аффилированных лицах

Перечень аффилированных лиц дан по состоянию на 31.12.2025 года.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1.	Тосунян Гарегин Ашотович	-	- Лицо, владеющей долей 100% акционерного Общества.

В 2025 г. Организация проводила следующие операции с вышеуказанными лицами:

Операция с аффилированным лицом	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
		Дебет (+)/ Кредит (-)	Дебет (+)/ Кредит (-)	
1	2	3	4	5
Тосунян Гарегин Ашотович				
Заработная плата	0	0	0	
Дивиденды	0	0	0	
Договор займа	0	0	3500000,00	-3500000,00

Генеральный директор



Емельянова Е.С.

30 марта 2026 года