

ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерской отчетности ООО «Завод арматура»

за 2025 год

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в сокращенном формате, в составе Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и настоящих пояснений.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Основания для сокращенного формата - организация является малым предприятием и не подлежит обязательному аудиту.

1. Наименование полное: Общество с ограниченной ответственностью «Завод арматура»
2. Адрес юридический: 454053, Челябинская область, г.о. Челябинский, г Челябинск, тракт Троицкий, д. 21Ж, стр. 1, помещ. 24Б.
Адрес фактический: тот же.
3. Дата регистрации: 26.06.2018 г.
4. Расчетные счета: 40702810103420000073 в ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» (БИК 044525659), 40702810938040011160 в ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" (БИК 046577964).
6. Основная деятельность по ОКВЭД: Производство арматуры трубопроводной (арматуры) (28.14).
7. Учетная политика – лимит ОС 100 тыс. руб., учет запасов по средней стоимости, резервы не создаются. Учет ведется в соответствии с законодательством бухгалтерского учета и Налоговым Кодексом Российской Федерации.
8. Система налогообложения: общая, является плательщиком НДС по ставке 20%.
9. НДС начисленного к уплате: за 2025 год 211 691 руб., за 2024 год 827 688 руб.
10. Численность на 31.12.2025 г. - 6 ед. Руководитель Куманин Владимир Сергеевич.
11. Средняя заработная плата – в 2025 году 35,8 тыс. руб., в 2024 г. 33 тыс. руб.
12. НДФЛ в качестве налогового агента за 2025 год составил 332 375,00 руб., весь налог был начислен, удержан и перечислен.
13. Оплаты по договорам ГПХ за 2025 год отсутствовали.
14. Страховые взносы на заработную плату по единому тарифу – 766 254,92 руб., взносы от несчастного случая по ставке 1,3 % - 33 204,38 руб.
15. Льготы по начислению страховых взносов не применялись.
16. Чистые активы выше уставного капитала, положительные. Налоговая прибыль 72 700 руб. Доходы в бухгалтерском и налоговом учете признаются по методу начисления.
17. Основные средства за отчетный период не приобретались. Амортизация начисляется линейным методом и составила в налоговом учете в отчетном периоде 72 тыс. руб.
Были реализованы основные средства на сумму 766 666,67 руб. (рыночная стоимость без НДС). Списаны непригодные к использованию основные средства на сумму 145 990,52 руб.
18. Запасы приобретались. списание в производство проводится по средней стоимости. Не реализованная готовая продукция и материалы неиспользованные хранятся в арендованных складских помещениях. В налоговом учете себестоимость проданной продукции учтена в расходах на сумму 23 826 тыс. руб.
19. На 31.12.2025 – дебиторская задолженность отражена в оборотных финансовых активах состоит из задолженности покупателей – 5 544 тыс. руб., авансов, выданных поставщикам 15 781 тыс. руб., переплаты на ЕНС 3 тыс. руб.

20. На 31.12.2025 – кредиторская задолженность составила 23 916 тыс. руб., в том числе авансов, полученных от покупателей 1 091 тыс. руб., задолженность по страховым взносам: 110 тыс. руб. (срок уплаты наступил 28.01.2026 г.), задолженность по НДС 87 тыс. руб. (срок уплаты наступил 28.01.2026, 02.03.2026, 30.03.2026).

21. Выручка определяется по методу начисления (с НДС по ставке 20 %). В налоговом учете выручка определяется по методу начисления.

22. НДС к уплате начислено по ставке 20%: 211 тыс. руб. (с учётом вычетов) за 2025 г., налоги за 2025 год уплачены в полном объёме.

23. Расходы по обычным видам деятельности, состоят из себестоимости (материалы, товары для перепродажи) 30 541 тыс. руб., затрат на оплату труда в сумме 2 557 тыс. руб., отчислений на социальные нужды 799 тыс. руб., амортизации 72 тыс. руб., прочих затрат (аренда, транспортные расходы, страхование грузов, услуги сторонних организаций и т.д.) в сумме 4 109 тыс. руб.

24. Движение капитала. Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. и принадлежит физическому лицу Куманин Владимир Сергеевич.

Нераспределённая прибыль на 31.12.2025 год, с начала ведения деятельности нарастающим итогом 588 тыс. руб.

Директор



Куманин В. С.

31.03.2026 г.