

ООО «Арматура Термикс»

192029, город Санкт-Петербург, проспект Обуховской Обороны, дом № 70, корпус 2,  
литер А

ИНН 7811415168 КПП 781101001

**Пояснения  
к бухгалтерской отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Арматура Термикс» за 2025 год**

Генеральный директор

---

/Леонов Л.Б./  
30 марта 2026 года

Общество с ограниченной ответственностью «Арматура Термикс» - 100% российский капитал, зарегистрировано «25» августа 2008 года, свидетельство 78 № 006864255, выдано Межрайонной инспекцией ФНС России № 15 по г. Санкт-Петербургу, с момента регистрации обладает правами юридического лица.

Постановка на учет в МИ ФНС ООО «Гебо» по фактическому местонахождению была осуществлена 25.08.2008г. МИ ФНС России №24 по Санкт-Петербургу.

Юридический адрес: 192029, город Санкт-Петербург, проспект Обуховской Обороны, дом № 70, корпус 2, литер А

ИНН 7811415168 КПП 781101001

Численность работников на 31.12. 2025 составила – 7 человек.

Численность работников на 31.12. 2024 составляла – 7 человек.

Численность работников на 31.12. 2023 составила – 7 человек.

Среднесписочная численность работников за 2023 год – 4 человека, за 2024 год – 4 человека, за 2025 год – 4 человека.

Основной целью создания общества является осуществление коммерческой деятельности для извлечения прибыли.

Вид экономической деятельности: 46.73.3 Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием.

Состав участников общества по состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. следующий:

- Гражданин Российской Федерации – Леонов Леонид Борисович, 13.07.1967 года рождения, паспорт серия 40 11 № 491865 выдан ТП № 52 отдела УФМС России по Санкт-Петербургу и Ленинградской обл. в Невском районе гор. Санкт-Петербурга 01.08.2012 г., проживающий по адресу: Российская Федерация, город Санкт-Петербург, Большой Смоленский пр., д. 30, кор. 2, кв. 27 – с долей в уставном капитале 100%.

Финансово-хозяйственную деятельность компания начала с 25 августа 2008 г.

Исполнительным органом общества является генеральный директор Леонов Леонид Борисович.

В 2024–2025 г. Общество арендовало следующие помещения:

№ п/п	Адрес местонахождения	Площадь, кв. м	Назначение	Год
1	г. Санкт-Петербург, пр. Обуховской Обороны, д.70, литер А, корпус 2	17,1	офис	2024, 2025

Связанные стороны.

1. Генеральный директор ООО «Арматура Термикс» Леонов Леонид Борисович, одновременно является генеральным директором ООО «Гебо» (поставщик).

С Обществом с ограниченной ответственностью «Гебо» заключен договор на поставку товаров № 6 от «01» января 2010 г. (форма расчетов – безналичная, условия оплаты – последующая оплата в течение 45 дней).

Задолженность ООО «Арматура Термикс» перед ООО «Гебо» на начало 2023 года составила 2 503 тысячи рублей. В 2023 году поставлено товаров на сумму 45 442 тысячи рублей (99,54 % от общей суммы закупок товаров у поставщиков). Произведена оплата товаров на сумму 45 587 тысяч рублей (99,55% от общих уплаченных денежных средств поставщикам товаров). Задолженность ООО «Арматура Термикс» перед ООО «Гебо» за товар на 31.12.2023 г. составила:

$$2\ 503 + 45\ 442 - 45\ 587 = 2\ 358$$

Задолженность ООО «Арматура Термикс» перед ООО «Гебо» на начало 2024 года составила 2 358 тысяч рублей. В 2024 году поставлено товаров на сумму 50 237 тысяч рублей (99,72 % от общей суммы закупок товаров у поставщиков). Произведена оплата товаров на сумму 51 468 тысяч рублей (99,72 % от общих уплаченных денежных средств поставщикам товаров). Задолженность ООО «Арматура Термикс» перед ООО «Гебо» за товар на 31.12.2024 г. составила:

$$2358 + 50\ 237 - 51\ 468 = 1\ 127$$

Задолженность ООО «Арматура Термикс» перед ООО «Гебо» на начало 2025 года составляла 1 127 тысяч рублей. В 2025 году поставлено товаров на сумму 47 486 тысяч рублей (99,93 % от общей суммы закупок товаров у поставщиков). Произведена оплата товаров на сумму 46 008 тысяч рублей (99,93 % от общих уплаченных денежных средств поставщикам товаров). Задолженность ООО «Арматура Термикс» перед ООО «Гебо» за товар на 31.12.2025 г. составила

$$1\ 127 + 47\ 486 - 46\ 008 = 2\ 605$$

Величина вознаграждений основному управленческому персоналу (в качестве которого на протяжении отчётных периодов, отражённых в настоящей бухгалтерской отчётности, Обществом признаётся лицо, занимающее должность его генерального директора) составила:

- за 2024 год – 1 081 тыс. руб.;
- за 2025 год – 1 082 тыс. руб.

Основным направлением деятельности являются: оптовая торговля санитарно-техническим оборудованием, фитингами «Гебо». Уставный капитал организации по состоянию на 31.12.23, 31.12.24 и 31.12.25 составляет 10 тысяч руб.

Применяется автоматизированная форма бухгалтерского учета на основе программы «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3», для расчета заработной платы и ведения кадрового учета, применяется программа «1С: Зарплата и Управление Персоналом», для налоговой отчетности, отчетности в ПФР и органы статистики – передача по каналам связи программа Тензор «СБИС».

Согласно редакции статьи 5 Закона № 307 ФЗ, ООО «Арматура Термикс» не подлежит обязательному аудиту за 2025 отчетный год.

Важным фактором, повлиявшим в отчетном году на хозяйственные и финансовые результаты деятельности организации, явилось то, что компания в условиях кризиса и резкого изменения курса валют старалась сохранить объемы продаж за счет

снижения маржи, а также своевременного принятия управленческих решений в условиях рынка и грамотного выстраивания иерархической структуры предприятия.

Ключевые моменты финансово-хозяйственной деятельности в 2024–2025 годах:

- поставка товара от поставщика на условиях постоплаты;

за период 01.01.2022 по 31.12.2022 г. распределена часть прибыли в размере 2 981 тысяча руб. (Два миллиона девятьсот семьдесят тысяч девятьсот один рубль 75 копеек).

НДФЛ подлежит начислению и уплате в размере 13 % валовой суммы распределенной прибыли и перечисляется в бюджет Российской Федерации по месту государственной регистрации Общества, согласно статьи 224 НК РФ «Налоговые ставки».

Всего дивидендов начислено: В 2024 году – 1 500 тыс. руб., в 2025 году – 1 481 тыс. руб. Всего дивидендов выплачено: В 2024 году – 1 305 тыс. руб., в 2025 году – 1 288 тыс. руб. Всего уплачен налог при выплате дивидендов: В 2024 году – 195 тыс. руб., в 2025 году – 193 руб.

ООО «Арматура Термикс» в течение 2024 и 2025 гг. в судебных делах не участвовало (ни в качестве истца, ни в качестве ответчика).

Учет товаров, приобретенных для продажи, ведется на счете 41 "Товары". Стоимость покупных товаров формируется, как затраты на их приобретение. В затраты включается стоимость по инвойсу (счету, договору) поставщика, таможенные пошлины (распределяются пропорционально стоимости товара от поставщика), транспортные расходы, осуществленные до границы РФ. Косвенные расходы, учтенные на счете «Издержки обращения» (коммерческие расходы), признаются в момент осуществления и списываются ежемесячно непосредственно на счет 90 "Продажи".

Для целей налогового учета часть косвенных расходов учитывается в пределах установленных нормативов: представительские расходы в размере, не превышающем 4% от расходов налогоплательщика на оплату труда за этот отчетный (налоговый) период; расходы на рекламу учитываются в пределах 1% выручки от реализации; командировочные расходы в пределах действующих нормативов.

## **ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ формы «Отчет о финансовых результатах»:**

Выручка для целей учета и налогообложения определяется по мере отгрузки товара и предъявлению покупателю (заказчику) счетов-фактур (даты совпадают).

**Выручка за 2025 год** (без НДС) составила:

60 845 тысяч рублей – НДС 20% (10 141 тысяча рублей) =  
= 50 704 тысячи руб. (стр. 2110)

**Выручка за 2024 год** (без НДС) составила:

64 236 тысяч рублей – НДС 20% (10 706 тысячи рублей) =  
= 53 530 тысяч руб. (стр. 2110)

**Себестоимость реализованных покупных товаров:**

за 2025 год – 39 666 тысяч руб. (Стр. 2120)

за 2024 год – 42 177 тысяч руб. (Стр. 2120)

**Валовая прибыль составила:**

за 2025 год – 11 038 тысяч рублей (стр. 2100)

за 2024 год – 11 353 тысячи рублей (стр. 2100)

**Коммерческие расходы по видам (стр. 2210)**

В целях ведения бухгалтерского учета ООО «Арматура Термикс» наделяется правом самостоятельно определять порядок признания управленческих и коммерческих расходов.

К управленческим относятся расходы, не связанные с производственной или коммерческой деятельностью предприятия.

Весь штат ООО «Арматура Термикс» связан в силу полномочий и должностных обязанностей с коммерческой деятельностью компании, поэтому такие расходы аккумулируются согласно учетной политике на 44 счете и относятся к коммерческим расходам.

**Коммерческие расходы (состав, в тысячах рублей)**

№ п/п	Наименование расхода	Сумма (за 2025 год)	Сумма (за 2024 год)
01	Амортизационные отчисления	247	0
02	НАЛОГИ, взносы, в том числе:	<b>1 157</b>	<b>970</b>
	Страхование взносов	1 149	968
	Госпошлина	3	0
	Транспортный налог	5	2
03	Инвентарь и хоз. принадлежности, журналы и канц. товары	0	13
04	Расходы на ЭВМ, в том числе услуги по заправке картриджа и обслуживанию программ	41	30
05	Транспортные расходы, в том числе погрузо-разгрузочные работы, почтовые услуги, услуги по доставке грузов	330	336
06	Расходы по аренде	317	289
07	РБП списание (Страхование), в том числе	<b>45</b>	<b>8</b>
	Страхование автомобиля КАСКО	24	0
	Страхование автомобиля ОСАГО, зеленая карта	21	8
08	ФОТ, в том числе:	<b>5 479</b>	<b>5 024</b>
	-по управленческому персоналу (генеральный директор, главный бухгалтер), включая:	1 082	1 081
14	Услуги связи (телефон, интернет)	25	26
17	Прочие расходы	76	88
	<b>ИТОГО:</b>	<b>7 717</b>	<b>6 784</b>

**Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (в тысячах рублей)**

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	5610	296	289
Расходы на оплату труда	5620	5479	5 024
Отчисления на социальные нужды	5630	1 149	968
Амортизация	5640	247	0
Прочие затраты	5650	546	503
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>7 717</b>	<b>6 784</b>
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	39 666	42 177
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	0	0
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0	0
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>47 383</b>	<b>48 961</b>

**Прибыль от продаж (стр. 2200):**за 2025 год – 11 038 – 7 717 = **3 321**за 2024 год – 11 353 – 6 784 = **4 569****Прочие доходы****(стр.2340 «Прочие доходы»)**

тысяч рублей

№ п/п	Наименование дохода	Сумма (за 2025 год)	Сумма (за 2024 год)
01	Доходы в виде восстановленных резервов	0	0
02	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	0	0
03	Излишки при инвентаризации	0	0
04	Курсовые разницы в том числе: переоценка валюты, покупка валюты	0	0
05	Прочие доходы	0	0
06	Реализация основных средств	250	0
	<b>ИТОГО:</b>	<b>250</b>	<b>0</b>

**Прочие расходы****(стр.2350 «Прочие расходы»):**

тысяч рублей

№ п/п	Наименование расхода	Сумма (за 2025 год)	Сумма (за 2024 год)
01	Госпошлина КТС	0	0
02	Курсовые разницы, в том числе переоценка валюты, покупка валюты	0	112
03	РКО (в том числе, комиссии банка)	77	85
04	Списание задолженности с истекшим сроком давности (3 года)	0	0
05	Материальная помощь	0	0
06	Подарки работникам	30	0
	<b>ИТОГО:</b>	<b>107</b>	<b>197</b>

**I. Прибыль до налогообложения (стр. 2300, в тысячах руб.)**

за 2025 год 3 321+541+250-107 = 4 005

за 2024 год 4 569+232-197=4 604

## II. **ОБОСНОВАНИЕ РАСЧЕТА ТЕКУЩЕГО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ** (стр. 2410 = декларация по налогу на прибыль лист 02 стр 180 сумма 913 тысяч рублей)

ООО «Арматура Термикс» является плательщиком налога на прибыль, применяет метод начисления и ПБУ 18/02.

За 2025 г. организация получила прибыль до налогообложения в размере 4 005 тысяч руб. (строка 2300)

Условный Расход по налогу на прибыль в размере 1 001 тысяча руб. (4 005 тысяч руб. x 25 %) отражается бухгалтерской записью:

**Д 99 - К 68, субсчет «Налог на прибыль» - 1 001 тысяч руб. - начислен условный расход по налогу на прибыль.**

Расхождения между прибылью в бухгалтерском учете и налогооблагаемой базой по налогу на прибыль следующие:

1. Подарки в размере 30,0 тысяч руб.

IX.I В бухгалтерском учете сформировано постоянное налоговое обязательство записью:

**ПНО:**

Д 99 - К 68, субсчет «Налог на прибыль» - 7,5 тысяч руб.  $30 * 25\% = 7,5$

**ПНО = 8 тысяч руб.**

В 2025 году в бухгалтерском учете отражены лизинговые платежи:

Д09-К68 = ОНА = 203 тысячи руб. Сформирован Отложенный налоговый актив (ОНА)

Д68-К77 = ОНО = 299 тысяч руб. Сформирован Отложенное налоговое обязательство (ОНО).

Таким образом, текущий налог на прибыль в бухгалтерском учете составил:

**УРНП+ПНО + УНП +(+/-ОНА) -(+/-ОНО) = 1 001+8+203-299 = 913 тысяч руб.**

За 2024 г. организация получила прибыль до налогообложения в размере 4 604 тысячи руб. (строка 2300)

Условный Расход по налогу на прибыль в размере 921 тысяча руб. (4 604 тысячи руб. x 20 %) отражается бухгалтерской записью:

**Д 99 - К 68, субсчет «Налог на прибыль» - 921 тысяча руб. - начислен условный расход по налогу на прибыль.**

Так как налоговых разниц не было, то текущий налог на прибыль равен 921 тысяче руб.

### **Расшифровка отдельных показателей АКТИВА бухгалтерского баланса**

#### **1.1 Основные средства (тыс. руб.)**

##### **На начало отчетного периода:**

Стр.1150 ББ на 31.12.2022 = сч01.1-сч02.1 = 0

счет 01.1 сумма 2 003 тысячи рублей, в том числе:

- автомобиль Lada Largus – 410 тысяч рублей;

-автомобиль Subaru Forester – 1 500 тысяч рублей;

Поступило в 2023 году: 0

Амортизация ОС счет 02.1 на начало 2023 года 2 003 тысячи рублей

Начислена амортизация в 2023 году: 0

Продан автомобиль Subaru Forester.

Стр.1150 ББ на 31.12.2023 = сч01.1-сч02.1 = 503-503 =0

счет 01.1 сумма 503 тысячи рублей, в том числе:

- автомобиль Lada Largus – 410 тысяч рублей.

Поступило в 2024 году: 0

Амортизация ОС счет 02.1 на начало 2024 года 503 тысячи рублей

Начислена амортизация в 2024 году: 0

Стр.1150 ББ на 31.12.2024 = сч01.1-сч02.1 = 503-503=0

счет 01.1 сумма 503 тысячи рублей, в том числе:

- автомобиль Lada Largus – 410 тысяч рублей.

Поступило в 2025 году: 1 441

Продан автомобиль Lada Largus.

Амортизация ОС счет 02.1 на начало 2025 года 503 тысячи рублей

Начислена амортизация в 2025 году: 247

Остаточная стоимость ОС:

Стр.1150 ББ на 31.12.2025 = сч01.1-сч02.1 = 1 441-247 = 1 194

Стр.1150 ББ на 31.12.2024 = сч01.1-сч02.1 = 503-503=0

Стр.1150 ББ на 31.12.2023 = сч01.1-сч02.1 = 503-503=0

## 1.2 Товары

Остаток товара на 31.12.2023 г. – 2 900 тысяч руб.

Поступление товара за 2024 год – 41 982 тысячи руб.

Выбытие товара за 2024 год – 42 178 тысяч руб.

Остаток товара на 31.12.2024 г. – 2 704 тысяч руб.

Поступление товара за 2025 год – 39 600 тысяч руб.

Выбытие товара за 2025 год – 39 665 тысяч руб.

Остаток товара на 31.12.2025 г. – 2 639 тысяча руб.

## 1.3 Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)

Стр.1230 ББ на конец 2025 года = 1 840 тысяч руб. состоит из следующих активов:

1.3.1 Дебиторская задолженность поставщиков сумма 12 тысяч руб.

Предоплата за аренду: 24 тысяч руб.+15 тысяч руб. = 39 тысяч руб.

1.3.2 Дебиторская задолженность покупателей составляет **1 600** тысяч руб.

1.3.3 Расч. по соц. страхованию **3** тысячи руб.

1.3.4 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами **6** тысяч руб.

(Авансовые платежи для таможни).

1.3.5 Расчеты с бюджетом **180** тысяч руб.

Стр.1230 ББ на конец 2024 года = 1 702 тысячи руб. состоит из следующих активов:

1.3.1 Дебиторская задолженность поставщиков сумма 9 тысяч руб.

Предоплата за аренду: 21 тысяча руб.

1.3.2 Дебиторская задолженность покупателей составляет **1 648** тысяч руб.

1.3.3 Расч. по соц. страхованию **3** тысячи руб.

**1.3.4 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 6 тысяч руб.****(Авансовые платежи для таможи)****1.3.6 Расчеты с бюджетом 15 тысяч руб.**

Стр.1230 ББ на конец 2023 года = 1 615 тысяч руб. состоит из следующих активов:

**1.3.1 Дебиторская задолженность поставщиков сумма 10 тысяч руб.**

Предоплата за аренду: 20 тысяч руб.

**1.3.2 Дебиторская задолженность покупателей составляет 1 576 тысяч руб.****1.3.3 Расч. по соц. страхованию 3 тысячи руб.****1.3.4 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 6 тысяч руб.****(Авансовые платежи для таможи)****1.3.5 Расчеты с бюджетом 0 руб.****1.4 Денежные средства на конец 2025 года стр. 1250 ББ сумма 1 781 тысяча руб., в том числе:**

Расчетный счет в Альфабанк г.Санкт-Петербург – 1 тысяча руб.

Расчетный счет в Сбербанк г.Санкт-Петербург – 1 780 тысяч руб.

**ИТОГО: 1+8 780 = 1 781****Денежные средства на конец 2024 года стр. 1250 ББ сумма 1 299 тысяч руб., в том числе:**

Расчетный счет в Альфабанк г.Санкт-Петербург – 1 тысяча руб.

Расчетный счет в Сбербанк г.Санкт-Петербург – 1 237 тысяч руб.

Расчетный счет в Юникредитбанке г.Санкт-Петербург – 61 тысяча руб.

**ИТОГО: 1+1 237+61=1 299****Денежные средства на конец 2023 года стр. 1250 ББ сумма 661 тысяча руб., в том числе:**

Расчетный счет в Юникредитбанк г.Санкт-Петербург – 58 тысяч руб.

Расчетный счет в Сбербанк г.Санкт-Петербург – 603 тысячи руб.

**ИТОГО: 58+603=661****Расшифровка отдельных показателей ПАССИВА бухгалтерского баланса:****2.1 Кредиторская задолженность:****2.1.1 Расчеты с поставщиками и подрядчиками:**

На 31.12.2025 г. сумма 2 611 тысяч руб.

На 31.12.2024 г. сумма 1 150 тысяч руб.

На 31.12.2023 г. сумма 2 368 тысяч руб.

**2.1.2 Расчеты с покупателями и заказчиками:**

На 31.12.2025 г. сумма 24 тысячи руб.

На 31.12.2024 г. сумма 76 тысяч руб.

На 31.12.2023 г. сумма 58 тысяч руб.

**2.1.3 Расчеты по налогам и сборам:**

На 31.12.2025 г. сумма 541 тысяч руб., в том числе счет 68.2 НДС сумма 513 тысяч руб.

На 31.12.2024 г. сумма 622 тысяч руб., в том числе счет 68.2 НДС сумма 596 тысяч руб.

На 31.12.2023 г. сумма 590 тысяч руб., в том числе счет 68.2 НДС сумма 561 тысяча руб.

**2.1.4 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению:**

На 31.12.2025 г. сумма 123 тысячи руб.

На 31.12.2024 г. сумма 97 тысяч руб.

На 31.12.2023 г. сумма 89 тысяч руб.

**2.1.5 Расчеты с персоналом по оплате труда:**

На 31.12.2025 г. сумма 178 тысяч руб.

На 31.12.2024 г. сумма 170 тысяч руб.

На 31.12.2023 г. сумма 140 тысяч руб.

В отчете о движении денежных средств в составе поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей поставщикам и подрядчикам отражены суммы НДС, так как используемый программный комплекс не позволяет осуществить выделение сумм налога с учетом соблюдения принципа рациональности.

Оборот по выплате дивидендов включает в себя НДФЛ и налог на доходы, которые общество уплатило в бюджет, выступая в качестве налогового агента.

Изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

**Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным Банком РФ на 31.12.2025 г.**

Дата	USD	EUR
31.12.2025	70,3375	75,6553

**Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным Банком РФ на 31.12.2024 г.**

Дата	USD	EUR
31.12.2024	101,6797	106,1028

По состоянию на 31 декабря 2025 года, а также на момент подписания настоящей бухгалтерской отчетности, Общество не участвует в каких-либо судебных, претензионных и иных спорах, являющихся важными для оценки его экономического положения.

События, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности и подлежащие раскрытию в указанной отчетности в соответствии с требованиями действующего законодательства, а также условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

У общества отсутствуют любые выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

В Обществе отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

У Общества отсутствует прекращаемая деятельность.

Аналогично отсутствуют:

- какие-либо события, обстоятельства и объективные предпосылки, способные поставить Общество в положение, когда оно не сможет продолжать свою деятельность по крайней мере до 1 января 2027 года, включая фактически осуществляемые и (или) объявленные в качестве запланированных действия отдельных недружественных государств из спектра инспирированных их правящими режимами незаконных ограничительных мер в отношении нашей страны,

и (или)

- намерения руководства (собственников) Общества прекратить, либо существенным образом сократить его деятельность в течение 2026 года, вплоть до 1 января 2027 года.