

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ
ФИРМА "ПЕРЕСВЕТ""

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "НПФ
"ПЕРЕСВЕТ" за 2025 год *

1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО "НПФ "ПЕРЕСВЕТ" зарегистрировано 04.06.2008г. Основным видом экономической деятельности является Торговля оптовая Неспециализированная (46.90.) Организация не имеет филиалов и представительств. Срок деятельности организации уставом не ограничен. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Способы ведения бухгалтерского учета изложены в Учетной политике организации. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н.. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". ООО «НПФ «Пересвет» применяет общую систему налогообложения, не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально - производственные запасы	1.. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счетах 10 «Материалы».41 «Товары». Счета 15 и 16 не используются. 3 На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости. 4. Организация не	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008
Учет объектов аренды	По договорам лизинга, аренды с правом выкупа или сдаче полученного в аренду имущества в субаренду обязательство по аренде формируется исходя из номинальной суммы платежей по лизингу (аренде) без дисконтирования. В состав фактической стоимости ППА затраты на доставку и доведение предмета аренды (лизинга) в состояние пригодное к эксплуатации, а также оценочные обязательства не включаются.. Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный. Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.	Пункты 11-14.ФСБУ 25/2018

3. Регулирующие величины к статьям баланса

В соответствии с п. 23 ФСБУ 4/2023 показатели в балансе приведены в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Ниже раскрыта информация о таких величинах:

Наименование регулирующей величины	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Накопленная амортизация ОС,	(3908)	(3607)
Резерв по сомнительным долгам	(12396)	(7642)

4.Наличие и движение ОС

Первоначальная стоимость на начало года: 5065тыс. руб.,

в том числе ППА 1440 тыс. руб., на 31.12.2025г. ППА отсутствует (переведен в состав собственных основных средств).

Начислено амортизации за отчетный период: 301 тыс. руб.,

в том числе ППА 283 тыс. руб..

5. Доходы от обычных видов деятельности.

Выручка общества за отчетный период составила 129292 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности.

6. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	102010	89094
Затраты на оплату труда	11142	8377
Отчисления на социальные нужды	2516	1675
Амортизация	301	17
Прочие затраты,	7784	7084
В том числе расходы по аренде помещения	1428	1251
Итого по обычным видам деятельности	123753	106247

7. Сведения об уставном капитале (УК) ООО "НПФ "ПЕРЕСВЕТ"

Уставный капитал организации на 31.12.2025г. составляет 12 тыс. руб. УК оплачен участниками полностью.

8.Сверка долей участников:

Бурдова Людмила Ивановна– доля 50% ;

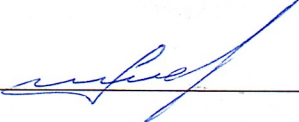
Васильев Дмитрий Викторович. — доля 50%.

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет.

Доли участников предоставляют стандартный объем прав, предусмотренный Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Уставом организации. В 2025 году Обществом начислены дивиденды в сумме 1170 тыс.руб.

9. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ООО "НПФ "ПЕРЕСВЕТ" за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Генеральный директор  Д.В. Васильев

13.03.2026г.