

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ЗА 2025 ГОД**  
**ООО «ЛНПО Позитрон»**  
**(тыс. руб.)**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЛНПО Позитрон» (далее – «Общество») за 2025 год,

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛНПО Позитрон» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

**1. Основная информация об Обществе**

Юридический адрес: 197350, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Коломяги, дор В Каменку, дом 64, корпус 2, строение 1, помещение 230

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Шумилина А.Ю.

Высший орган управления: Общее собрание участников

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб.

Участники Общества:

АО «Позитрон» - доля 95%,

Корелина Юлия Александровна – доля 5%.

Основные виды деятельности: Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями

Среднегодовая численность работающих за отчетный период:10

**2. Учетная политика Общества**

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

### 3. Информация Материальных внеоборотных активах

В строке Материальные внеоборотные активы агрегированы следующие показатели:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства	93	140	-
Незавершенное строительство	32148	30683	9809

### 4. Информация об отражении Запасов

В составе запасов в бухгалтерском балансе отражены товары.

### 5. Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	247	7661	598
Авансы, выданные поставщикам	7372	79056	10917

### 6. Информация о Капитале

В составе капитала учтены:

Уставный капитал 100 тыс.руб., оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль (убыток)на 31.12.2023 составляла (12484) тыс.руб.

Чистая прибыль 2024 г. (47562) тыс.руб.

Нераспределенная прибыль(убыток) на 31.12.2024 составляла (60045) тыс.руб.

В 2025 г. выплачены дивиденды в сумме (0) .руб.

Чистая прибыль 2025 г. (65865)тыс.руб.

Нераспределенная прибыль(убыток) на 31.12.2025 составила (125919) тыс.руб.

## 7. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	37759	7987	2561
Авансы, полученные от покупателей	2629	16876	429

## 8. Информация о доходах Общества

Доходы составили:

Вид деятельности	2025	2024
Оптовая торговля	136568	27236
Услуги	4019	5459

В прочих доходах отражены (тыс.руб.):

Вид прочих доходов	2025	2024
Реализация прочего имущества	93	

## 9. Информация о расходах Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	434	1138
Затраты на оплату труда	30406	25664
Отчисления на социальные нужды	5780	4592
Амортизация	3326	427
Прочие затраты	28692	11705
Итого по элементам	68638	43426
Стоимость реализованных товаров	131417	20253
Итого расходы по обычным видам деятельности	200055	63969

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	2025	2024
Расходы на услуги банков	344	753

Генеральный директор \_\_\_\_\_ \_ Шумилина А.Ю. \_

« 18 » 03 2026 г.