

Пояснения

К бухгалтерской отчетности по ООО НПФ «Лакор» за 2025 год.

1. Характеристика общества с ограниченной ответственностью.

1.1. Учредительные документы Общества.

1.1.1. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1030204605540 от 24.03.2003г., серия 02 № 004464238. Общество зарегистрировано Постановлением Главы Администрации Советского района г. Уфы № 1446 от 30.05.1995г. Устав Общества (новая редакция № 3) зарегистрирован 11.09.2009г.

1.1.2. В соответствии с положениями части первой Налогового кодекса Российской Федерации, «Обществу» выдано Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ, по месту нахождения на территории РФ серия 02 № 0273764. Дата выдачи свидетельства – 25 января 2000 года.

Идентификационный номер Общества (ИНН) – 0278037476.

Код причины постановки на учет – 027801001.

1.1.3. Наименование и местонахождение Общества.

полное фирменное наименование Общества:

на русском языке – **Общество с ограниченной ответственностью Научно-производственная фирма "Лакор";**

Сокращенное фирменное наименование Общества:

на русском языке – **ООО НПФ «Лакор»;**

Местонахождение Общества: 450097, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г.Уфа, Советский район, ул.Комсомольская, 12/1. Почтовый адрес Общества - 450097, Республика Башкортостан, г.Уфа, Советский район, ул.Комсомольская, 12/1.

1.2. Характеристика уставного капитала Общества.

1.2.1. Учредителями Общества являются физические лица.

1.2.2. Уставный капитал ООО НПФ "Лакор по состоянию на 31.12.25г. составляет - 10000 рублей.

1.2.3. Количество учредителей на 31.12.2025г. – 2, в том числе физические лица – 2. из них:

1. Барклон Борис Давидович, доля в уставном капитале - 50%, в денежном выражении

5000 рублей.

2. Рублев Константин Александрович, доля в уставном капитале - 50%, в денежном выражении 5000 рублей.

1.3. Сведения об связанных сторонах.

1.3.1. Связные стороны раскрыты в п.1.2.3 Настоящих пояснений.

В 2025 году осуществлялись следующие операции со связными сторонами:

Выдача дивидендов в сумме 31960000 руб.;

Зарплата основного управленческого персонала 12025200 руб. без учета страховых взносов.

2. Правила формирования информации в учете.

2.1. Учетная политика Общества сформирована с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и утверждена приказом предприятия № УП1 от 31.12.2023г.

Учетная политика включает в себя следующие способы ведения бухгалтерского учета:

2.1.1. Амортизация основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования;

2.1.2. Отпуск материально-производственных запасов, списываемых в производство или в продажу, производится, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (средневзвешенная оценка).

Учетная политика в целях налогового учета включает в себя следующие способы ведения налогового учета:

2.1.3. Для исчисления налога на добавленную стоимость (НДС) датой реализации (передачи) признается день отгрузки товаров (работ, услуг). (ст.167 НК РФ).

2.1.4. Амортизируемые основные средства объединяются в амортизационные группы согласно Классификации основных средств, утверждаемой Правительством РФ.

2.1.5. Начисление амортизации по амортизируемому имуществу в соответствии со статьей 259 НК РФ производится линейным методом.

2.1.6. При реализации покупных товаров стоимость приобретения данных товаров определяется методом оценки по среднемесячной стоимости (средневзвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

2.1.7. В целях налогообложения к прямым расходам относятся расходы на доставку (включая расходы по страхованию грузов) покупных товаров до склада предприятия (ст.320 НК РФ). Таможенные пошлины и сборы включаются в состав косвенных расходов и уменьшают доходы от реализации текущего месяца (ст.264 НК РФ).

2.1.8. Для исчисления налога на прибыль в соответствии с главой 25 НК РФ доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место (метод начисления).

2.2. Расшифровка отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, с объяснением причин.

2.2.1. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации законами и нормативными документами по бухгалтерскому учету без отступлений.

3. Виды деятельности общества.

Основными видами деятельности Общества являются:

3.1. Торговля оптовая прочими бытовыми товарами., код по ОКВЭД 46.49.,

3.2. Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами., код по ОКВЭД 46.71.

4. Расшифровки форм бухгалтерской отчетности и пояснения к ним.

4.1. Основные финансово-экономические показатели Общества.

№ пп	Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2025	Значение показателя на 31.12.2024
1	Выручка тыс. руб.	43384	41490
2	Себестоимость проданных товаров, тыс.руб.	38070	31577
3	Коммерческие расходы тыс.руб.	19139	19821
4	Прочие доходы тыс.руб.	43222	40092
5	Прочие расходы тыс.руб.	884	1010
6	Балансовая прибыль, тыс.руб.	28513	29174
7	Среднесписочная численность работающих, чел.	7	7

4.2. Сведения о финансовых вложениях.

4.2.1. Долгосрочные финансовые вложения у Общества по состоянию на 31.12.25г. отсутствуют.

4.2.2. Краткосрочные финансовые вложения у Общества по состоянию на 31.12.25г. отсутствуют.

4.3. Расшифровка запасов по состоянию на 31.12.2025г.

- Товары - 12609 тыс.руб.
- Расходы на продажу - 103 тыс.руб.

Расшифровка запасов по состоянию на 31.12.2024г.

- Товары - 23164 тыс.руб.
- Расходы на продажу - 289 тыс.руб

4.4. Характеристика дебиторской и кредиторской задолженности.

4.4.1. Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г.

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками	- 265 тыс.руб
- Расчеты с плкупателями и заказчиками	- 2294 тыс.руб.
- Расчеты по налогам и сборам	- 172 тыс.руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	- 2013 тыс.руб.

4.4.2. Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г.

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками	- 2 тыс.руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками	- 532 тыс.руб.
- Расчеты по налогам и сборам	- 774 тыс.руб.

4.5. Движение заемных средств.

4.5.1. В 2025 году Обществом займы не выдавались.

В 2025 году Обществом кредитные средства не получались, задолженность по кредитам по состоянию на 31.12.2025г. года отсутствует.

4.6.Сведения о задолженности Общества по уплате налогов и иных платежей и сборов.

4.6.1. Задолженность Общества по уплате налогов и сборов на 31.12.2025 года составляет 774 тыс. руб. по НДС со сроком последней уплаты 28.03.2026г.

4.7.Состав прочих доходов, расшифровка:

- проценты банка	- 41360 тыс.руб.
- прочие доходы	- 1861 тыс.руб.

4.8.Состав коммерческих расходов, расшифровка:

- Заработная плата	- 15079 тыс.руб.
- Начисления на заработную плату	- 2610 тыс.руб.
- Аренда склада	- 612 тыс.руб.
- Транспортные расходы	- 392 тыс.руб.
- Прочие расходы	- 446 тыс.руб.

4.9.Состав прочих расходов, расшифровка:

- Аренда офиса	- 711 тыс.руб.
- Услуги и комиссии банка	- 173 тыс.руб.

5. Сведения о дочерних обществах.

5.1. У Общества по состоянию на 31.12.25 г. дочерние и зависимые общества отсутствуют.

6. События после отчетной даты отсутствуют. Общество по состоянию на 31.12.2025г. не участвует в процессах в качестве истца или ответчика.

Директор

25 марта 2026 г.



Бау

Барклон Б.Д.