

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Перфорация»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Перфорация» (ООО «Перфорация»), ИНН 7842062240, ОГРН 1157847304658.

Адрес места нахождения организации: 191124, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. МЫТНИНСКАЯ, Д. 12/44, ЛИТЕР А, ЭТ/ПОМ/ОФ 2/13Н/19

Адрес места нахождения организации: 191124, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. МЫТНИНСКАЯ, Д. 12/44, ЛИТЕР А, ЭТ/ПОМ/ОФ 2/13Н/19

Размер Уставного капитала на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей.

Учредитель организации: ПОПОВИЦКИЙ СТЕПАН СТЕПАНОВИЧ.

Высшим органом управления организации является Генеральный директор ПЕРМИНОВ ДЕНИС СЕРГЕЕВИЧ.

По состоянию на 31 декабря 2025 года численность сотрудников составила 23 человека. По состоянию на 31 декабря 2024 года численность сотрудников составляла 14 человек.

Виды деятельности организации:

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;

46.13 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами;

46.73.1 Торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами;

Общество применяет Общую систему налогообложения.

За 2025 и 2024 годы компания не проходила аудиторскую проверку.

Общество имеет обособленное подразделение, не являющееся юридическим лицом, расположенное на территории Российской Федерации:

Обособленное подразделение «Вайялово», создано 30.04.2025, адрес: Гатчинский район, промзона Вайялово, Красносельское шоссе, д.1, стр. 1, КПП: 470545001.

Обособленное подразделение ведет деятельность в рамках основной деятельности Общества. Отдельный бухгалтерский баланс не формирует, результаты деятельности включаются в бухгалтерскую отчетность Общества.

В течение 2025 года Обществом было создано (30.04.2025) и ликвидировано (23.10.2025) обособленное подразделение «Заставская», КПП 781045001.

Изменения не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества.

2. Учетная политика

Учетная политика организации:

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), а также иных нормативных правовых актов Российской Федерации.

Применяемая система учета (ФСБУ):

Организация применяет действующие федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (при наличии соответствующих операций), а также иные применимые стандарты. Учет ведется методом начисления.

Методы оценки активов и обязательств:

Активы и обязательства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, при их выбытии применяется метод средней стоимости.

Дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам (при его создании).

Обязательства отражаются в сумме, подлежащей погашению.

Способы начисления амортизации:

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования объекта.

Сроки полезного использования определяются организацией самостоятельно с учетом Классификации основных средств и ожидаемого срока эксплуатации.

Порядок признания доходов и расходов:

Доходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

Выручка от реализации признается при передаче покупателю рисков и выгод, связанных с правом собственности на продукцию (товары, работы, услуги).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены, при условии их обоснованности и документального подтверждения.

Существенные изменения учетной политики:

В отчетном периоде существенные изменения учетной политики отсутствовали.

3. Основные средства

У Общества отсутствуют Основные средства на отчетную дату.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования объекта.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются организацией при принятии к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока использования, технических характеристик и рекомендаций производителя, а также с учетом Классификации основных средств.

По состоянию на отчетную дату признаков обесценения основных средств не выявлено. Тестирование на обесценение проводится при наличии признаков возможного снижения стоимости активов.

4. Запасы

Оценка запасов при их выбытии производится по методу средней стоимости.

В состав запасов включаются сырье и материалы, товары для перепродажи, а также иные материально-производственные запасы, используемые в деятельности организации.

Запасы отражаются в бухгалтерском учете по наименьшей из величин: фактической себестоимости или чистой стоимости продажи. При необходимости формируется резерв под обесценение запасов. По состоянию на отчетную дату существенного обесценения запасов не выявлено.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность сформирована в рамках обычной хозяйственной деятельности организации.

Структура дебиторской задолженности включает расчеты с покупателями и заказчиками, авансы выданные, а также прочих дебиторов.

Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами, а также прочими кредиторами.

Просроченная задолженность на отчетную дату отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам формируется при наличии признаков непогашения задолженности исходя из оценки вероятности ее взыскания. По состоянию на отчетную дату резерв не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

6. Доходы и расходы

Основным источником доходов организации является выручка от реализации покупных товаров.

Расходы организации включают себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы.

К прочим доходам и расходам относятся операции, не связанные непосредственно с основной деятельностью, в том числе проценты, курсовые разницы, штрафы, пени и иные аналогичные операции.

7. *Налоги*

Организация применяет общую систему налогообложения и является плательщиком налога на прибыль организаций.

Текущий налог на прибыль рассчитывается в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации, за 2025 год налог на прибыль у Общества составил 3 009 609 руб.0

Отложенные налоговые активы и обязательства признаются в случаях возникновения временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом.

8. *Связанные стороны*

Операции со связанными сторонами осуществляются на рыночных условиях.

Операций со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялось.

9. *События после отчетной даты*

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение организации, по состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

10. *Оценочные обязательства*

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями бухгалтерского учета.

В частности, создается резерв на оплату отпусков работников, рассчитываемый исходя из неиспользованных дней отпуска и среднего заработка сотрудников.

Иные оценочные обязательства (включая судебные риски и гарантии) признаются при наличии соответствующих оснований. По состоянию на отчетную дату существенные оценочные обязательства отсутствуют.

11. Финансовые риски

В процессе деятельности организация подвержена финансовым рискам, включая кредитный, ликвидности и, при наличии операций в иностранной валюте, валютный риск.

Управление рисками осуществляется путем анализа платежеспособности контрагентов, контроля дебиторской задолженности и планирования денежных потоков.

Существенные риски, способные оказать значительное влияние на финансовое положение организации, на отчетную дату не выявлены.

Генеральный директор ООО «Перфорация» _____ Перминов Денис Сергеевич.

