

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за год 2025

ООО НПКО «ЭКЛПФ»

1. Общие положения

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 25 от 29.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

1. Общие сведения

ООО НПКО «ЭКЛПФ» (ИНН 7802019418) дата регистрации 23.07.1992.

юридический адрес 197183, Санкт-Петербург г, Дибуновская ул, д. 20, литер А, пом. 1Н

основной вид деятельности: оптовая торговля

Среднегодовая численность за 2025 год — 16 человек

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган — Генеральный директор, действующий на основании

Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества: Миронов Михаил Константинович. Доля в Уставном капитале 100%

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с применением программы «1С:Бухгалтерия 8.3». Амортизация ОС начисляется линейным способом. Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы одновременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, кантотовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обеспечение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

3. Основные показатели

Выручка за 2025 год составила 797734 тыс руб., чистая прибыль — 24624 тыс руб
Рост выручки связан с новыми условиями по дистрибьюторским договорам с поставщиками и расширением клиентской базы.

2. Основные средства (строка 1150)

На 31.12.2025 г. основные средства составляют 9551 тыс руб. Рост стоимости основных средств связан с приобретением новой компьютерной техники и покупки автомобилей в июне 2025 года. Объекты основных средств, находящиеся в залоге, отсутствуют.

3. Запасы (строка 1210)

Запасы оцениваются по средней себестоимости. По состоянию на 31.12.2025 г составили 18517 тыс руб. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обеспечения, значительно влияющие на результат деятельности, отсутствуют.

4. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Основными дебиторами являются крупные торговые фирмы — постоянные партнеры.

Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков.

По состоянию на 31.12.2025 г просроченной задолженности нет. резерв по сомнительным долгам не создаем. Ведется регулярный мониторинг платежной дисциплины покупателей и своевременная претензионная работа.

Судебные разбирательства: на отчетную дату Общество имеет незавершенные судебные разбирательства по взысканию текущей, перешедшей в просроченную задолженность, образовавшейся в 2024 году. Данная задолженность не способна существенно повлиять на его финансовое положение.

5. Финансовые вложения (строка 1240)

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены краткосрочные инвестиции в паи фонда «Ликвидность» (LODT) на Московской бирже, приобретаемые посредством брокерского обслуживания в Банке ВТБ (ПАО) соответствии с Соглашением от 09-06-2025г. Доходность фонда не выплачивается, а включается в стоимость паев, который стабильно растет. Вложения отражены по текущей стоимости.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Дт 50 «Касса» — наличные деньги в рублях и валюте (остаток 0 тыс руб)

Дт 51 «Расчетные счета» — средства на расчетных счетах (31 тыс руб)

Дт 55 «Специальные счета в банках» - краткосрочные депозиты (3850 тыс руб)

7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

Она включает остаток на начало года 91106 тыс руб., чистую прибыль/убыток (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах) за 2025 год (24624 тыс руб). Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Поставщики и подрядчики (сч. 60) 147628 тыс руб. просроченной задолженности нет.

Задолженность перед персоналом (сч. 70) отсутствует. Расчеты произведены до 30.12.2025

Задолженность по налогам и сборам (сч. 68) и соцстрахованию (сч. 69) отсутствует

9. Доходы будущих периодов (строка 1530)

В строку включено увеличение (прирост) показателя стоимости инвестиций в паи фонда «Ликвидность» (ЛОДТ) на Московской бирже.

Генеральный директор:

/Миронов М.К./



Дата: 30.03.2026 г.