ООО ПФ «М-ПЕРФОЛИСТ»
454084, г. Челябинск, ул. Кожзаводская, 100
т/ф (351) 223-50-63, 791-25-25, 791-33-04
e-mail: mperfolist@mail.ru, m-perfolist74@mail.ru
www. m-perfolist.com

Общество с ограниченной ответственностью

Производственная Фирма « М-Перфолист»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации:

1.1. Сокращенное наименование – ООО ПФ « М-Перфолист».

1.2. ИНН/КПП 7448163314/744701001

1.3. ОГРН 1137448009808.

1.4.. Юридический адрес – 454084, г. Челябинск, ул. Кожзаводская, д. 100, оф. 215.

1.5. Дата государственной регистрации – 04.10.2013 г.

1.6. Система налогообложения – ОСНО.

1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	2 человека
Отдел комплектации	2 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.8. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – отсутствуют.

1.9. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является:

- К.М. Сеитова (директор) с долей 100 процентов;

1.10. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 6.72.21 Торговля оптовая черными металлами в первичных формах (Основной ОКВЭД).
- Дополнительные ОКВЭД можно посмотреть в выписке из ЕГРЮЛ.

1.11. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Сеитова К.М. (приказ № 6 от 10.11.2021 г.).
Главный бухгалтер Общества: Сеитова К.М. (приказ о совмещении должностей № 7 от 10.11.2021 г.).

1.12. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета и составления отчетности.

В своей работе применяет следующие стандарты:

- **ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».**
- **ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации».**
- **ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам».**
- **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».**
- **ФСБУ 5/2019 «Запасы».**
- **ФСБУ 6/2020 «Основные средства».**
- **ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».**
- **ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».**
- **ФСБУ 27/2021 « Документы и документооборот в бухгалтерском учете».**
- **ФСБУ 28/2023 « Инвентаризация»**

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.

Общество арендует складское помещение по договору долгосрочной аренды № 2/2025 от 01.08.2025 г. у ООО ПРКФ « Март» без права выкупа. Складское помещение по договору № М5 от 01.08.2022 у ИП Сеитова К.М. Офисное помещение арендует по договору аренды № ОФ215 от 01.01.2024 г. у ИП Сеитова К.М.

4. Учетная политика.

4.1. **Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

Согласно Учетной политике организации, ведение бухгалтерского учета осуществляется по следующим правилам:

- Основные средства: Отражение ОС в бухгалтерском учете применяется согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства», осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью более 100 000 руб. не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете. Отражение ОС на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется перспективно.

К ОС относятся объекты, стоимостью более 100 000 руб.

Затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. относятся на соответствующие счета бухгалтерского учета. Затраты на капитальный ремонт ОС относятся на счет 08 с последующей переоценкой ОС, затраты на текущий ремонт относятся на счет 44. Стоимостной лимит для ОС проверяется ежегодно.

На 31.12.2025 г .основные средства в организации отсутствуют

4.2. Нематериальные активы

Учет по НМА ведется согласно ФСБУ 14/2022 « Нематериальные активы». Учет нематериальных активов ведется отдельно на счете 04 « Нематериальные активы», по каждому инвентарному объекту.

По итогам инвентаризации на 26 декабря 2025 года в составе НМА числится один объект- Разработка сайта. Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА. По состоянию на 31.12.2025 г. данный объект НМА полностью самортизирован**,** остаточная балансовая стоимость равна нулю**,** а срок полезного использования истёк. Первоначальная стоимость объекта полностью погашена амортизацией.

4.3 Товарно-материальные ценности.

Учет МПЗ в организации ведется согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы», осуществляется перспективно без ретроспективного пересчета показателей. К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев, для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

Затраты по приобретению и заготовке товаров до склада, включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 41 «Товары». Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости.

На 31.12.2025 г. была проведена инвентаризация, согласно ФСБУ 28/2023, товаров, материалов и НМА. Остаточная балансовая стоимость отражена в таблице:

Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	Сумма по балансу, тыс. руб
Товары	29.12.2025	25 964
Нематериальные активы	26.12.2025	0
Материалы	26.12.2025	587

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4.4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

На 31.12.2025 сумма дебиторской задолженности составила 65 тыс. руб. Это связано с переплатой поставщикам, задолженностью покупателей и переплатой на ЕНС в бюджет. По сравнению с 2023 г. и 2024 г. сумма дебиторской задолженности уменьшилась.

Также на 31.12.2025 г. сумма кредиторской задолженности увеличилась, по сравнению с прошлыми периодами и составила 6 191 тыс. руб. Основная сумма задолженности перед поставщиками – 6 115 тыс. руб. Это связано с переплатой за услуги и аренду.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 9 256 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей. Также снизилась прибыль до налогообложения по сравнению с прошлым периодом – 406 тыс. руб за 2025 г. и 498 тыс. руб – за 2024 г.

Чистая прибыль за 2025 год составила 304 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом – 398 тыс. руб. , в 2025 году чистая прибыль также уменьшилась.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. составила 4 341 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

В ООО ПФ « М-Перфолист » бенефициар – директор Сеитова К.М., владеющая 100% доли УК.

7. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, планируем заключения новых контрактов с поставщиками данной продукции.

Приостановка деятельности пока не планируется. Рабочие места сотрудников стараемся сохранить. Заработная плата сотрудникам выплачивается.

Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств.

Дата составления текстовых пояснений 26 февраля 2026 года.

Директор ООО ПФ « М-Перфолист» Сеитова К.М.