

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО "НПК "ФАЗИС"

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью "Научно-производственный коллектив "ФАЗИС"

Сокращенное название ООО "НПК "ФАЗИС"

Адрес 150044, Ярославская область, г.о. город Ярославль, г Ярославль, пр-кт Ленинградский, зд. 33в, помещ. 502

ИНН/КПП 7603001127/760201001

ОКПО 21676345

ОГРН 1027600621201

Участники общества - Вотченников Михаил Васильевич (физ.лицо, гражданин РФ)- доля в уставном капитале 100%

Кем управляется - директор Вотченникова Ольга Николаевна, действующий на основании Устава

Среднесписочная численность сотрудников в 2025г - 13 человек

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Филиалов и представительств, зарегистрированных в установленном порядке, Общество не имеет.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Оптовая торговля ЭП (код ОКВЭД 46.69.5)

Дополнительный вид деятельности: выполнение монтажа производственных машин и оборудования (код ОКВЭД 33.2). Система налогообложения – ОСН.

2. Учетная политика

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Учетная политика ООО "НПК"ФАЗИС" на 2025 год утверждена приказом от 27декабря 2024года №1, разработана в соответствии с действующим законодательством РФ.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

При составлении бухгалтерской отчетности ООО"НПК"ФАЗИС" руководствуется критерием существенности, равным пяти процентам от валюты баланса.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к **субъектам малого предпринимательства**, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14. Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Дивиденды в 2025 году выплачивались в сумме 12 200 000 рублей.

3. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Наименование показателя Запасы (1210), в т.ч.	На 31.12.2024г (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025г (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Материалы		7922	7735	187
Товары	11432	103401	105181	9652
Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность	77	626	630	73
Итого (код 1210)	11509			9912

Основные риски деятельности Общества связаны с изменением цен на сырье, материалы и товары. Рост стоимости энергоносителей и логистических услуг может привести к снижению рентабельности.

Краткосрочные заемные средства (код 1510) – 2 050 тыс.рублей. Получен краткосрочный кредит на пополнение оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет. Существенное влияние оказывает платежеспособность крупных покупателей и заказчиков.

4. Расшифровка дебиторской задолженности (код упрощенного баланса 1240).

Наименование показателя Дебиторская задолженность, в т.ч.	На 31.12.2024г (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025г (тыс.руб.)
		поступило	списано	
ПАО "АВТОДИЗЕЛЬ"(ЯМЗ)	689,6	1 372,9	2 062,5	-
АО "КОРДИАНТ"	119,2	1 424,5	1 458,5	85,2

ООО "МОТОРКОН"		3 936,7	3 586,3	350,4
ООО "ПЕРЕДОВАЯ ЭНЕРГЕТИКА"	108,4	1 433	1 483	58,4
ООО "ПКФ"ПРОТЕМ"	40,5	6 118,8	5 318,9	840,4
ООО "ЗАВОД ПСМ"	3 428	17 556,1	19 113,6	1 870,5
ООО "ПСМ ПРАЙМ"		116,5	26,6	89,9
АО "ПФК "РЫБИНСККОМПЛЕКС"	205,1	3 138,1	3 343,2	
ООО "СТАНДАРТКЛИМАТА"		678,1	544,9	133,2
ПАО "ТМЗ"	38,5	987,5	855	171
"ЯРОСЛАВСКИЙ ЭМЗ"	67,5	935,6	1 003,1	
Прочие покупатели	197,6			187,6
ООО "Завод №423"	9 325,6	92 313,5	100 197,3	1 441,7
ООО "ИНСТАРТ"	1 283,1	706,7	1 989,8	
ООО "МЕГА-К"	291,1	403,7	673,6	21,2
МТС	38,2	93	87	44,2
Прочие поставщики	312,6			245,6
Расходы будущих периодов	29,6	60,8	53,5	36,9
Налоги	1 105,8			1 448,4
Финансовые и другие оборотные активы (код 1240)	17 280,4			7 024,6

В строке упрощенного баланса Финансовые и другие оборотные активы (код 1240) указаны цифры округленно -17280 и 7025 по соответствующим годам.

Расшифровка кредиторской задолженности (код упрощенного баланса 1520).

Наименование показателя Кредиторская задолженность, в т.ч.	На 31.12.2024г (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025г (тыс.руб.)
		списано	поступило	
ООО "ВИБРА РУС"	361,3	1 228,3	867	
ЗАО "БУРАН-М"	95,7	805,1	7010	0,6
ОАО "ВОЛЖАНИН"	1 590,4	1 935,3	344,9	
ООО "ГЕРМЕС"	218,5	669,5	452,9	1,9
ИП Жук Максим Сергеевич	114	260,6	146,6	
АО "КБ ПОЛИМЕРМАШ"	31	146,6	184,3	68,7
ООО "МЕТАЛЛУРГИЧЕСКОЕ ОБОРУДОВАНИЕ"	50,9	171,6	120,7	
ООО "МИРА"	62,4	80,9	18,5	
ООО "МОТОРКОН"	377,7	790	412,3	
ООО "ЛОКОМОТИВ"	29	3 170	3 141	
АО "НМЗ"	191,1	832,1	752	111
ООО "НЕРОХИМ"	73,2	220	146,8	
ООО "ПК СИЛАР"	747,8	3 344,4	2 596,6	
ООО "ПЛАМЯ"	891,1	3 999,4	3 736,6	628,3
ООО "ПРГ"	80	80		
АО "Промтехмонтаж-диагностика"	68,1	68,1		
ООО "ПРОМЫШЛЕННАЯ ЭКОЛОГИЯ"	1 074	8 727,4	7 653,4	
ООО "РКТП "ТЕХНО-ЦЕНТР"	288,1	3 703,2	3 417,8	2,7
ООО "РИНГ ПРЕМЬЕР ОТЕЛЬ"		108,9	3 900,7	3 791,8
АО "РУССКИЕ КРАСКИ"	230	914,5	684,5	
ООО "РЫБИНСКИЙ КОЖЕВЕННЫЙ ЗАВОД"	445,8	1 961,1	1 515,3	
ООО "РЭЩ"	103,1	450,9	347,8	
АО "ПФК"		2 376,7	2 547,4	170,7

"РЫБИНСКОМПЛЕКС"				
ООО "СПЕЦИНЖИНИРИНГ"	1 256	2 512	1 256	
ООО «СпецКомплект»	230	1 986,3	1 946,4	190,1
ООО "СТАНДАРТКЛИМАТА"		544,9	678,1	133,2
ООО "СТЭМ"	315,6	4 878,6	4 563	
ООО "ТЕХНО-ЦЕНТР"	189,3	15 695,8	16 025,1	518,6
ООО "ТРИКОТАЖНАЯ ФАБРИКА"	106,7	109,5	13,7	10,9
ООО "ЭКОКОНСАЛТИНГ"	170,6	170,6		
ООО "ЭКОХИМГРУПП"	227,9	422,3	199,3	4,9
ООО "ЭКОРЕСУРС"	279,9	840,3	566,6	6,2
АО "ЭЛДИН"	109,5	2 164	2 071	16,5
ООО "ЭЛИТСТРОЙПРОЕКТ"	1 427,9	2 425,7	1 002,8	5
ООО "ЯРТЕХСЕРВИС"	796	1 356,1	560,1	
ООО "ЭКОМАШГРУПП"			663,8	663,8
ЗАО "НПК Ярли"		1 087,1	1 198,3	111,2
АО "ЯРОСЛАВСКИЙ БРОЙЛЕР"	16,1	1 029,2	1 132	118,9
Прочие покупатели	2 157,9			778,9
ПАО "Вымпелком"	55,1	52,8	52,8	55,1
ООО "Национал электрик"		1 848,2	1 884,8	36,6
ООО "ИНСТАРТ"		6 445,6	6 640	194,4
ООО "КИПВАЛЬВ"			155,6	155,6
ООО "ОМЕГА"	22,1	237,6	280,1	64,6
ООО "Новиком"	14,2	184,3	170,1	
ООО "БИДЗААР"	16,4	38,2	21,8	
Прочие поставщики	77			44,8
Налоги	2 200			2 002
Итого кредиторская задолженность (код 1520)	16 791,4			9 887,5

В строке упрощенного баланса Кредиторская задолженность (код 1520) указаны цифры округленно - 16791 и 9888 по соответствующим годам.

5. Информация о деятельности

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Реорганизация или ликвидация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор _____ Вотченникова Ольга Николаевна

22 марта 2026 г.