

Общество с ограниченной ответственностью «НПФ-Огнеупор»

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

1. Краткая характеристика организации

1.1 Сокращенное наименование - ООО «НПФ-Огнеупор»

1.2 Юридический адрес - 198097, Санкт-Петербург г, Трефолева ул, дом 2, литер АЕ

1.3 Дата государственной регистрации — 30.03.2001г.

1.4 Основной ОКВЭД — 23.20 производство огнеупорных изделий .

1.5 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 48 человек.

1.6 Уставный капитал составляет 10000,00 руб. Участниками являются:

Соболев В.Ф. с долей 51%;

Соболева О.К. с долей 49%.

1.7 Сведения о руководителе

Директор общества: Круглов А.И. (приказ №1 от 03.04.2001 г.)

1.8 Аудит бухгалтерской отчетности общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «НПФ-Огнеупор» составлена в тысячах рублей.

3. Стандарты положения учетной полтитки

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими стандартами Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной полтитки

Обществ относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	1. Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п. 33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2. Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка списания материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н)

	3. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займу	Проценты по займу отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	п. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н)
	4. Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных и общепроизводственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90, общепроизводственных - в дебет счета 20.	п. 18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н)

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

Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды № 540/1405/25 от 14.05.2025г. без права выкупа. Ввиду того, что у общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принято к учету производственное и офисное оборудование. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет сырье и материалы, необходимые для производства продукции.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 193157 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 37773 тыс.уб. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на услуги. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предидущим периодом на 8 209 тыс.руб. Это связано в том числе с увеличением штата на 6 человек.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело оценку применимости допущения непрерывности деятельности. Оценка заключается в расчете чистых активов.

	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г.
Чистые активы	166610	151958

У общества чистые активы за два года положительны и достаточны при уставном капитале в 10 000 рублей . Также не существует проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью.

За 2025 год общество получило чистую прибыль в размере 14653 тыс.руб., что указывает на безубыточную деятельность общества в отчетном году несмотря на несущественное уменьшение чистой прибыли относительно 2024 года, что связано с увеличением себестоимости услуг и расширению штата.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Директор _____

Круглов А.И.