

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «НАК Калининград»

г. Калининград

13 марта 2025 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «НАК Калининград» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г. и за 2023 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «НАК Калининград»
Сокращенное наименование	ООО «НАК Калининград»
Юридический адрес	Калининградская обл, г Калининград, ул Большая Окружная, д.1, помещение 4
Фактический адрес	Калининградская обл, г Калининград, ул Большая Окружная, д.1, помещение 4
Телефон	+74956697821
Адрес электронной почты	info@nationalrent.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3906402106
Код ОКПО	60017225
Код ОКТМО	27701000

Основной ОКВЭД	64.99.3 Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний
Дополнительный ОКВЭД	46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
Среднегодовая численность сотрудников 2024 / 2023	6/ 4

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 100 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Килейникову Сергею Анатольевичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Валишев Рустям Розльевич, Решение № 1 от 29.04.2021.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2024 отчетный год

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от:

- реализации дорожно-строительной техники и подъемно-транспортного оборудования;
- реализации навесного оборудования и запчастей;
- выполнения сервисных и ремонтных работ;

Прочие виды доходов относятся к прочим доходам от обычных видов деятельности

За отчетный период выручка от реализации товаров, работ, услуг составила 154 378 тыс., руб., в том числе:

Тыс. руб.

Вид выручки	2024 год	2023 год

Реализация дорожно-строительной техники, подъемно-транспортного и навесного оборудования	147 921	75 820
Реализация запчастей	2 346	4 124
Сервисные и ремонтные услуги	4 111	3 437
Всего	154 378	83 381

Расходы

Себестоимость продаж включает стоимость проданных товаров, расходы, связанные с оказанием услуг, и не включает управленческие расходы.

Себестоимость продаж:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Реализация дорожно-строительной техники, подъемно-транспортного и навесного оборудования	114 979	55 423
Реализация запчастей	1 636	3 160
Сервисные и ремонтные услуги	3 644	3 179
Всего	120 259	61 762

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и учитываются по строке 2120 «Расходы по обычной деятельности» отчета о финансовых результатах.

Управленческие и коммерческие расходы составили

Тыс. руб

Наименование показателя	2024 год	2023 год
ФОТ и страховые взносы	7 821	5 925
Аренда помещения	1 757	1 305

Расходы на мебель, оргтехнику, интернет, услуги связи	188	284
Страхование перевозки грузов	145	121
Рекламные расходы	26	175
Прочие расходы	393	314
Всего	10 330	8 124

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Дата подписания отчетности:

«13 » марта 2025 г.

Генеральный директор ООО «НАК Калининград» _____ / Валишев Р.Р.