Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Нитто РУС» за 2025 год

г. Москва «27» февраля 2026 г.

1. Общая информация 2
2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде 2
3. Изменение сравнительных показателей 3
4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025год 3
4.1. Внеоборотные активы 3
4.1.1. Основные средства 3
4.1.2. Право пользования активом 3
4.1.3. Отложенные налоговые активы 3
4.2. Оборотные активы 3
4.2.1. Запасы 3
4.2.2. Дебиторская задолженность 4
4.2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты 4
4.3. Капитал и резервы 4
4.4. Краткосрочные обязательства 4
4.4.1. Кредиторская задолженность 4
4.4.2. Оценочные обязательства. 5
4.5. Раскрытие информации о доходах и расходах Общества 5
4.5.1. Выручка 5
4.5.2. Себестоимость 5
4.5.3. Коммерческие расходы включают следующие виды расходов: 5
4.5.4. Проценты к получению 6
4.5.5. Прочие доходы и расходы 6
4.6. Налог на прибыль 6
5. Связанные стороны 7
6. События, произошедшие после 31 декабря 2025 г. 7

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Нитто РУС» за 2025 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **ООО «Нитто РУС»** за 2025 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели, а также величины, которые участвуют в расчетах со знаком «минус», показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Юридический адрес Общества: 115184, Москва г, Казачий 1-й пер, дом № 7 помещение 1/1

Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

Бенефициарными владельцами Общества являются:
«НИТТО ЭМЕА НВ» (NITTO EMEA NV), зарегистрированное 20 января 2016 года за № 0646.781.449 в Торговом реестре г. Тонгерен с местонахождением: 22, Эйкерларстрат, Генк, Королевство Бельгия, которому принадлежит 99% доли уставного капитала;
«НИТТО ДОЙЧЛАНД ГМБХ» (Nitto Deutschland Gmbh), зарегистрированное 18 декабря 2000 года за № HRB 8862 в Окружном суде Дуйсбургас местонахождением: 47228, 7, Д-р Детлев-Карстен-Роведдер-Штрассе, Дуйсбург, Федеративная Республика Германия, которому принадлежит 1 % доли уставного капитала.

Численность работающих на 31 декабря 2025 г. сотрудников Общества составила 1 человек, работающих на 31 декабря 2024 г. - 8 человек.

В 2025 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-25-01-01 от 27.03.2025.

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату:

Наименование валюты	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. применялись положения учетной политики организации на 2024 г., утвержденной Приказом № 01/УП от "31" декабря 2023г. со всеми изменениями и дополнениями (Приложение №1 к данным Пояснениям).

В течение 2025 года не было внесено изменений в учетную политику на 2025 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) «27» февраля 2026 г.

3. Изменение сравнительных показателей

Изменений в учетную политику на 2025 год, связанных с применением новых стандартов бухгалтерского учета, не вносилось, соответственно, сравнительные показатели бухгалтерской отчетности на 31.12.2024, на 31.12.2023 не корректировались.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025год

4.1. Внеоборотные активы

4.1.1. Основные средства

У Общества отсутствуют основные средства по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024 года составили 62 тыс.руб., на 31.12.2023 года составили 190 тыс.руб.

4.1.2. Право пользования активом

У Общества отсутствуют арендованные основные средства в виде права пользования активом по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024 составили 3 474 тыс.руб., на 31.12.2023 - 5 132 тыс.руб.

4.1.3. Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31.12.2025 года отложенный налоговый актив составил 4 215 тыс.руб., на 31.12.2024 - 22 939 тыс. руб., на 31.12.2023: 17 109 тыс.руб. и представлен следующим образом:

Причина возникновения ОНА	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Временная разница : убытки прошлых лет	4 133	-	-
Временная разница : расходы будущих периодов	82	93	808
Временная разница: создание резерва по неиспользованному отпуску	-	900	534
Временная разница: создание резерва предстоящих расходов	-	20 811	14 421
Временная разница : арендные обязательства	-	1 135	1 346
Итого	**4 215**	**22 939**	**17 09**

4.2. Оборотные активы

4.2.1. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 года материально-производственные запасы Общества составили 0 тыс. руб., на 31.12.2024- 15 585 тыс. руб., на 31.12.2023- 12 375 тыс.руб. и представлены следующими видами:

Тип запасов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Товары для перепродажи	-	15 644	27 395
Прочие запасы	-	32	64
Расходы будущих периодов (до 12 месяцев)	-	69	60
Резерв под обесценение	-	(160)	(15 143)
Итого	-	**15 585**	**12 375**

4.2.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

Дебиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты по налогам и сборам	1 253	4 480	521
Расчеты с покупателями и заказчиками	492	81 359	21 392
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9	414	218
Авансы, выданные поставщикам	-	12 554	359
Расчеты с Федеральной таможенной службой	-	2 427	-
Расчеты по страхованию	-	854	653
Итого	**1 754**	**102 088**	**23 143**

По состоянию на 31 декабря 2025 сомнительная и нереальная ко взысканию дебиторская задолженность отсутствует.

4.2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Тип	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Средства на расчётных счетах	81 412	3 272	4 204
Средства на валютном счете	7 976	2	24 319
Средства на депозитном счете (рубли)	-	70 000	124 000
Итого	**89 388**	**73 274**	**152 523**

На 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования.

4.3. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 400 тыс. руб. и состоит из вкладов учредителей: «НИТТО ЭМЕА НВ» и ООО «НИТТО ДОЙЧЛАНЛ ГМБХ».
Добавочный капитал Общества составляет 66 424 тыс. руб. и образован вкладами в имущество Общества денежными средствами в сумме 25 117 тыс. руб. на основании решения участников от 24.09.2013 года и в сумме 41 147 тыс. руб. на основании решения от 16.10.2014 года.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	400	400	400
Добавочный капитал	66 264	66 264	66 264
Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток)	26 070	43 207	27 086
Итого	**92 734**	**109 871**	**93 750**

4.4. Краткосрочные обязательства

4.4.1. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

Кредиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты по налогам и сборам	**3 389**	6 594	3 613
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	**-**	6 323	29 200
Расчеты с покупателями и заказчиками	**-**	2 742	1 676
Итого	**3 389**	**15 659**	**34 489**

4.4.2. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства Общества на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

Оценочное обязательство	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резерв по неиспользованным отпускам	-	3 599	2 671
Резерв предстоящих расходов	-	83 245	72 104
Итого	**-**	**86 844**	**74 775**

4.5. Раскрытие информации о доходах и расходах Общества

4.5.1. Выручка

Выручка Обществе в разрезе ключевых видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

Вид деятельности	За 2025	За 2024
Оптовая торговля товарами химической промышленности	47 851	286 782
Итого	**47 851**	**286 782**

4.5.2. Себестоимость

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг Обществе за 2025 и 2024 годы составила:

Себестоимость	За 2025	За 2024
Себестоимость товаров для перепродажи	30 504	197 023
Итого	**30 504**	**197 023**

4.5.3. Коммерческие расходы включают следующие виды расходов:

Расходы по обычным видам деятельности Общества по элементам затрат за 2025, 2024 годы представлены следующим образом:

Коммерческие расходы	За 2025	За 2024
Оплата труда	(16 903)	(26 691)
Отчисления на социальные нужды	(3 523)	(6 630)
Консультационные и юридические услуги	(2 850)	(9 885)
Ведение бухгалтерского учета	(2 241)	(433)
Аренда	(1 000)	(4 058)
Прочие	(897)	(3 809)
Услуги хранения	(635)	(5 258)
Транспортные расходы	(353)	(2 401)
Представительские расходы	(233)	(619)
Добровольное медицинское страхование	(201)	(1 183)
Командировочные расходы	(133)	(1 692)
Услуги связи	(96)	(372)
Материальные расходы	(78)	(221)
Амортизация	(11)	(128)
Аудиторские услуги	-	(1 100)
Итого	**(29 154)**	**(63 481)**

4.5.4. Проценты к получению

Проценты к получению включают проценты, начисляемые по размещаемым депозитам в банке, и проценты на остаток свободных денежных средств на расчетных счетах.

Прочие доходы	**За 2025**	**За 2024**
Проценты к получению	209	1 644
Итого	**209**	**1 644**

4.5.5. Прочие доходы и расходы

В течение 2025 и 2024 годов Обществом были произведены и понесены следующие виды доходов и расходов:

Прочие доходы	**За 2025**	**За 2024**
Восстановление резерва предстоящих расходов	83 245	-
Резервы по просроченным товарам	160	2 392
Прочие	398	14 797
Итого	**83 803**	**17 189**

Прочие расходы	**За 2025**	**За 2024**
НДС, уплачиваемый за счет собственных средств	(1 951)	(112)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(1 017)	-
Услуги банков	(774)	(771)
Курсовые разницы	(361)	(2 014)
Проценты по аренде	(64)	(695)
Консалтинговые услуги	-	(1 828)
Прочие	(471)	(189)
Итого	**(4 638)**	**(5 609)**

4.6. Налог на прибыль

	За 2025	**За 2024**
Прибыль / Убыток до налогообложения	**67 567**	**39 502**
Условный доход/расход по налогу на прибыль	**(16 892)**	**(7 900)**
Постоянные налоговые расходы (доходы)	**(727)**	**171**
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств:	**17 619**	**(2 414)**
в том числе		
- резерв под расходы будущих периодов (управленческие расходы)	20 811	(2 229)
- резерв по предстоящим отпускам	900	(185)
- по основным средствам	875	352
- прочее	916	(352)
- убытки прошлых лет	(4 133)	-
- эффект изменения ставки будущего налога	-	4 350
Итого текущий налог на прибыль	**-**	**(10 144)**

Согласно п.50 принятого 12.07.2024 Федерального закона 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" базовая ставка налога на прибыль с 1 января 2025 года составит 25%. Данное изменение повлекло за собой изменение ставки, используемой для расчета отложенных налогов, при расчете на 31 декабря 2024 года.

5. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	НИТТО ЭМЕА НВ	22, Эйкерларстрат, Генк, Королевство Бельгия	Лицо, имеющее право распоряжаться 99% общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества; лицо, принадлежащее к группе лиц Общества	99	-
2	НИТТО ДОЙЧЛАНД ГМБХ	47228, 7, Д-р Детлев-Карстен-Роведдер-Штрассе, Дуйсбург, Федеративная Республика Германия	Лицо, имеющее право распоряжаться 1% общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества, лицо, принадлежащее к группе лиц Общества	1	-

6. События, произошедшие после 31 декабря 2025 г.

Существенные события после отчетной даты, способные оказать влияние на достоверность бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор Пушкарева Н.А.

«27» февраля 2026 г.