

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «СПб НХК»
ИНН 7804400072
ОГРН 1089847369402
за 2025 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКАЯ НЕФТЕХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО "СПб НХК"

Юридический адрес: 195277, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, наб Пироговская, д. 21, литера А, помещ. 10-Н/комн 3-4/оф 94

Почтовый адрес: 195277, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, наб Пироговская, д. 21, литера А, помещ. 10-Н/комн 3-4/оф 94

Телефон: (812) 490-70-63

Адрес страницы в сети интернет: www.spbnhk.ru

ООО "СПб НХК" (далее – Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 19.09.2008г. за основным государственным регистрационным номером 1089847369402.

Уставный капитал Общества составляет из номинальной стоимости доли его участников и составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей (протокол собрания участников № 1/2020 от 01.09.2020 г.).

Учредители (участники) Общества по состоянию на текущий момент:

	размер доли (%)	номинальная стоимость доли, руб.
Карчков Денис Александрович	1,0	10 000,00
АО «НХК»	99,0	990 000,00

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «СПб НХК», является Торговля оптовая химическими продуктами (ОКВЭД 46.75).

На вид деятельности соответствующие лицензии не требуются.

Среднесписочная численность работников ООО «СПб НХК» на 31.12.2025 г. – 10 человек.

Органы управления Общества:

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) Карчков Денис Александрович (Протокол собрания участников № 01-09/2023 от 01 сентября 2023 г. о продлении полномочий)

Пояснения к статьям бухгалтерской отчетности и элементы Учетной политики

Общество по состоянию на 01.01.2023 имеет критерии малого предприятия. По итогам 2023г. отчетность сдавалась в составе бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках. При составлении бухгалтерской отчетности по итогам 2024г. была проведена работа по аналитике показателей за 2023г. и указаны в табличных формах Пояснений.

По итогам 2025г. отчетность Общества подлежит обязательному аудиту, составлена в полном объеме.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована во всех существенных аспектах, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами. Правила бухгалтерского учета применялись во всех операциях по отражению имущественного состояния и финансовых результатов деятельности Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена Обществом исходя из допущения непрерывности деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества отсутствуют.

При раскрытии показателей в бухгалтерской отчетности Общество применяет принцип существенности.

Необходимые корректировки обобщенных показателей бухгалтерской отчетности за предыдущие 2023, 2024 года проведены в полном объеме. Вся аналитика этих показателей отражена в соответствующих разделах табличной части Пояснений (далее по тексту - Пояснения), прилагаемых к годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «СПб НХК» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «СПб НХК» (далее – Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «СПб НХК» (далее – Общество).

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- - имущественной обособленности;
- - непрерывности деятельности;
- - последовательности применения учетной политики
- - временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Применяется упрощенный порядок признания и оценки права пользования активом и обязательства по аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности (п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) представляются развернуто, раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности.
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», начиная с 1 января 2024 года. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2024 года отражаются в порядке, предусмотренном п. 49 ФСБУ 6/2020, – ретроспективно с единовременной корректировкой. Основными средствами (далее также – ОС) признаются активы, отвечающие критериям, определенным п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020 объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования Организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования Организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить Организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Не признаются основными средствами следующие активы (п. 6 ФСБУ 6/2020):

- капитальные вложения;
- долгосрочные активы к продаже (ДАП).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного с учетом существенности информации о таких активах, в размере 100 000 руб. за единицу.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020).

В момент признания объекта ОС в бухгалтерском учете определяются его элементы амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020):

- срок полезного использования;
- ликвидационная стоимость;
- способ начисления амортизации.

После признания все группы основных средств в Организации оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020). Организация не проводит переоценку основных средств. Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности Организации в отчетном периоде (п. 29 ФСБУ 6/2020).

Амортизация ОС исчисляется исходя из элементов амортизации, которые определяются в момент его признания в учете:

- срок полезного использования;
- ликвидационная стоимость;
- способ начисления амортизации.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Организации. Для отдельных объектов основных средств срок полезного использования определяется исходя из количества продукции (объема работ в натуральном выражении), которое Организация ожидает получить от использования объекта основных средств (п. 8 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей,

остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (п. 30 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если (п. 31 ФСБУ 6/2020):

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной; для целей определения ликвидационной стоимости. Существенной считается сумма от выбытия ОС, превышающая 20% от первоначальной стоимости объекта ОС;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

По всем видам основных средств Организация применяет линейный способ амортизации, когда подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашается равномерно в течение всего срока полезного использования объекта, определенного периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Организации (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Способ начисления амортизации применяется последовательно от одного отчетного периода к другому, кроме случаев, когда меняется распределение во времени ожидаемых к получению будущих экономических выгод от использования группы основных средств (п. 34 ФСБУ 6/2020).

Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В составе запасов учитываются, в частности, следующие активы:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг (материалы);
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности Организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности Организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи (товары отгруженные);
- незавершенное производство и полуфабрикаты собственного производства;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Организации.

В составе запасов в том числе учитываются активы, потребляемые для управленческих нужд в рамках обычного операционного цикла Организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами не признаются (п. 4 ФСБУ 5/2019):

- финансовые активы, включая предназначенные для перепродажи,
- материальные ценности других лиц, находящиеся у Организации в связи с оказанием этим лицам услуг по закупке, хранению, транспортировке, доработке, переработке, сервисному обслуживанию, продаже по агентским договорам, договорам комиссии, складского хранения, транспортной экспедиции, подряда, поставки.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Организацией;
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Оценка запасов при первичном признании производится в порядке, предусмотренном ФСБУ 5/2019 «Запасы». В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Стоимость остатков материальных запасов на отчетную дату, отраженных в бухгалтерском учете, показывается в Бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы».

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются на затраты текущего периода в зависимости от характера произведенных расходов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся, либо единовременно при наступлении периода, к которому они могут быть отнесены.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности остатки по счету 97 «Расходы будущих периодов» отражаются в соответствии с условиями признания соответствующих активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету:

- Расходы будущих периодов в виде авансов – по строке 1230 «Дебиторская задолженность» раздела II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса;
- Расходы будущих периодов в виде переходящих расходов – по строке 1210 «Запасы» раздела II «Оборотные активы» или по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса;
- Расходы будущих периодов в виде иных активов – по строкам 1260 «Прочие оборотные активы» раздела II «Оборотные активы» или 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса (в зависимости от сроков пользования).

В случае существенности сумм расходов будущих периодов такие суммы, учтенные в соответствующих строках Бухгалтерского баланса, расшифровываются («в том числе»).

Расчеты с покупателями, поставщиками, дебиторами, кредиторами

Учет расчетов с покупателями (заказчиками) производится:

- по каждому договору с покупателями (заказчиками);
- по авансам, полученным в разрезе каждого договора с покупателем (заказчиком).

Учет расчетов с поставщиками (подрядчиками) производится:

- по каждому поставщику (подрядчику) за полученные товарно-материальные ценности, принятые выполненные работы и потребленные услуги по доставке или переработке материальных ценностей;
- по авансам выданным.

Учет расчетов с персоналом ведется по сотрудникам в разрезе операций по оплате труда, выплате прочих доходов, выдаче подотчетных сумм, прочих операций.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

– Оценочные обязательства

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Оно может возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общества принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общества выполнит такие обязанности.

Величина признанного оценочного обязательства относится в зависимости от его характера на расходы по обычным видам деятельности, на прочие расходы или включается в стоимость актива.

Величина оценочного обязательства определяется Организацией на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

При оценке величины оценочных обязательств по оплате отпуска работникам Обществом используются информация о средневзвешенном заработке за год и количестве неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику.

Величина оценочного обязательства по оплате отпуска работникам определяется с учетом страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по вознаграждениям работникам в соответствии с действующим законодательством РФ.

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, затраты Общества по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете Общества в общем порядке.

Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению. Инвентаризация материальных остатков на складе проводится ежегодно, инвентаризация основных средств - один раз в три года.

Результаты по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 5 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2025 года
Доллар США	78,2267
Китайский юань	11,1592
Евро	92,0938

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Финансовые вложения

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- депозиты, размещенные в кредитных организациях;
- займы, предоставленные другим организациям;

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

Внеоборотные активы

1.1. Нематериальные активы

НМА у Общества отсутствуют.

1.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского Баланса)

В составе основных средств отражены транспортные средства, приобретенные по договору лизинга, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в основной деятельности и для управленческих нужд ООО «СПб НХК» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Вычислительная техника принимается к учету в полной сборке. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Срок полезного использования по объектам определяется исходя из предполагаемого периода получения экономических выгод. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации.

За 2025 год ООО «СПб НХК» ввело в эксплуатацию основных средств на сумму 22 599 393,70 рублей с учетом пересмотра фактической стоимости, приобретенных по договорам лизинга. Сумма начисленной амортизации за 2025 год составляет – 7 604 155,71 руб.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию. При списании данное имущество учитывается на забалансовом счете.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Резерв под обесценение основных средств создается. При проведении оценки основных средств выявлено, что чистая стоимость продажи основных средств больше и резерв под обесценение не требуется создавать. Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице 4.1 Пояснений.

Наличие и движение прав пользования активами отражены в таблице 4.2 Пояснений

Информация о наличии незавершенных капитальных вложений представлена в таблице 4.5 Пояснений. Изменение стоимости основных средств в результате реконструкции и каких-либо достроек и т.д. отсутствовали за 2025г.

1.3. Инвестиционная недвижимость (Строка 1160 Баланса)

В 2025г. вложения в инвестиционную недвижимость не осуществлялись

1.4. Финансовые вложения (Строка 1170 Баланса)

Финансовые вложения организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют на 31.12.2025

1.5. Отложенные налоговые активы (Строка 1180 Баланса)

На 31.12.2025 года ОНА составляли: 6 500 тыс. руб. – отложенные налоговые активы начислены по арендным обязательствам и расходам будущих периодов.

Оборотные активы

2.1. Материально-производственные запасы (Строка 1210 Баланса)

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится следующим образом:

- материалы оцениваются по средней стоимости,

- товары по средней стоимости.

В составе МПЗ по состоянию на 31.12.2025 отражены остатки по сч.10 «Материалы»: остатки топлива в баках служебных автомобилей и хозяйственные товары, необходимые для текущей деятельности Общества. По состоянию на отчетную дату была произведена инвентаризация остатков запасов, излишки/недостачи не выявлены.

Резерв под обесценение запасов создается. При проведении оценки МПЗ выявлено, что чистая стоимость продажи МПЗ больше и резерв под обесценение не требуется создавать.

Информация представлена в таблице 6.1. Пояснений

2.2. Долгосрочные активы к продаже (Строка 1215 Баланса)

На 31.12.2025г. внеоборотные активы к продаже на балансе не числятся

2.3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (Строка 1220 Баланса)

НДС по приобретенным ценностям предъявлен к возмещению не в полном объеме на конец отчетного периода, сальдо на 31.12.2025 – 6 858 тыс.руб.

2.4. Дебиторская задолженность (Строка 1230 Баланса)

В состав дебиторской задолженности включены следующие существенные виды дебиторской задолженности:

Тыс.руб.

<i>Наименование</i>	<i>Сумма на 31.12.2025г.</i>
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	<i>148 786</i>
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	<i>97 418</i>
<i>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>	<i>35</i>
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	<i>3 256</i>
<i>Расходы будущих периодов</i>	<i>1 780</i>
ТОГО	251 275

Расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «СПБ НХК».

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Просроченной задолженности на конец 2025 г. нет.

2.5. Финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

Финансовые вложения на срок менее 12 месяцев представлены займами, выданными под процент не ниже ключевой ставки ЦБ РФ и депозитами, размещенными в Филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)

Информация представлена в таблице 5.1 Пояснений

2.6. Денежные средства (строка 1250 Баланса)

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 составили 1 319 тыс. руб.

- на рублевых расчетных счета – 1 297 122,66 руб.

- касса - 0 руб.

- на валютных расчетных счетах – 2 817,66 руб.

- прочие спецсчета – 19 514,10 руб.

Информация о движении денежных средств представлена в Отчете о движении денежных средств.

2.7. Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

Прочие оборотные активы составили 18 590 тыс.руб., включают в себя расходы будущих периодов на страхование ответственности и неисключительные лицензии на программы, абонентское обслуживание.

Капитал

3.1. Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости доли его участников и составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей (протокол собрания участников № 1/2020 от 01.09.2020 г.).

3.2. Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций (строка 1320 Баланса)

Уменьшает уставного капитала путем выкупа акций (долей) у собственных акционеров (участников) не производилось в отчетном году.

3.3. Накопленная дооценка внеоборотных активов (строка 1340 Баланса)

Прироста стоимости внеоборотных активов не было в отчетном году.

3.4. Добавочный капитал (без накопленной дооценки), Резервный капитал (строки 1350, 1360 Баланса)

Не создавались в 2025г.

3.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Баланса)

Отражено сальдо по сч. 84 на 31.12.2025г. – 296 552 тыс.руб.

Долгосрочные обязательства

4.1. Заемные средства (строка 1410 Баланса)

У Общества отсутствуют долгосрочные привлеченные средства на 31.12.2025г.

4.2. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса)

На 31.12.2025 года ОНО составляли: 9 273 тыс. руб. - налоговые обязательства от разницы в оценке основных средств в налоговом и бухгалтерском учете, включая ППА, проценты по обязательствам и доходы будущих периодов.

В Пояснениях 8. Обязательства строки для расшифровки показателя не предусмотрено

4.3. Прочие обязательства (строка 1450 Баланса)

В строке 1450 «Прочие обязательства» указана дисконтированная сумма обязательств по аренде.

В связи с изменения представления организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2023, на 31.12.2024г.

<i>Статья бухгалтерского баланса, строка</i>	<i>Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г. (до изменений)</i>	<i>Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г. (после изменений)</i>	<i>Сальдо по состоянию на 31 декабря 2023 г. (до изменений)</i>	<i>Сальдо по состоянию на 31 декабря 2023 г. (после изменений)</i>
<i>Прочие обязательства стр. 1450</i>	<i>15 386</i>	<i>6 827</i>	<i>16 523</i>	
<i>Итого по разделу IV стр. 1400</i>	<i>20 486</i>	<i>11 927</i>	<i>19 162</i>	<i>2 639</i>
<i>Обязательство по аренде стр.1520</i>		<i>8 559</i>		<i>16 523</i>
<i>Итого по разделу V стр. 1500</i>	<i>66 720</i>	<i>75 278</i>		<i>284 962</i>

Краткосрочные обязательства

5.1. Заемные средства (строка 1510 Баланса)

Сформирована за счет задолженность по договорам займа к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты и процентов по предоставленным займам, подлежащие выплате в течение 12 месяцев.

5.2. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

В состав кредиторской задолженности включены следующие существенные виды кредиторской задолженности:

Тыс.руб.

Наименование	Сумма на 31.12.2025г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	277 620
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 912
Расчеты по налогам и сборам	2 877
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	12 660
Сальдо по ЕНС	3 816
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	926
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 116
ИТОГО	303 927

В таблице показана задолженность со сроком погашения до 12 месяцев.

Просроченной задолженности нет.

Информация представлена в таблице 8.1 Пояснений

5.3. Обязательство по аренде (строка 1520 Баланса)

Обязательства по аренде со сроком погашения до 12 месяцев включаются в строку 1520 как часть кредиторской задолженности.

По договорам с введенным графиком платежей

Контрагент	Договор контрагента	Расчеты по аренде		Обязательство (гр.4 - гр.3, если результат больше нуля)	Расчетное обязательство через 12 мес. (по графику процентных расходов на дату, следующую за 31.12.2026)	Показатели баланса		
		Сальдо по дебету 76.07, 76.27, 76.37	Сальдо по кредиту 76.07, 76.27, 76.37			Авансы по аренде (гр.3 - гр.4, если результат больше нуля)	Долгосрочное обязательство по аренде (мин (гр. 5; гр.6))	Краткосрочное обязательство по аренде (гр.5 - гр.8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	Договор лизинга №ЛД-78-2845/25 от 16.04.2025		1 336 646,07	1 336 646,07	374 734,89		374 734,89	961 911,18
КАРКАДЕ ООО	Договор лизинга №47711/2025 от 04.09.2025г.		10 569 160,03	10 569 160,03	4 637 997,29		4 637 997,29	5 931 162,74
Мэйджор Лизинг ООО	договор лизинга №LS-781845/2022 от 22.07.2022		5 090 516,46	5 090 516,46	2 147 995,00		2 147 995,00	2 942 521,46
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	договор лизинга №27927СП1-НХК/01/2024 от 22.11.2024		3 266 683,05	3 266 683,05				3 266 683,05
Итого			20 263 005,61	20 263 005,61	7 160 727,18		7 160 727,18	13 102 278,43

По договорам без введенного графика платежей

Контрагент	Договор контрагента	Расчеты по аренде		Обязательство (гр.4 - гр.3, если результат больше нуля)	Показатели баланса	
		Сальдо по дебету 76.07, 76.27, 76.37	Сальдо по кредиту 76.07, 76.27, 76.37		Авансы по аренде (гр.4 - гр.3, если результат больше нуля)	Краткосрочное обязательство по аренде (гр. 5)
1	2	3	4	5	6	8

ЛК ПРОДВИЖЕНИ Е ООО	договор №RC- FC39270-1073304 от 20.09.2021		857 274,66	857 274,66		857 274,66
ого			857 274,66	857 274,66		857 274,66

5.4. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

В Бухгалтерском балансе по стр. 1540 отражены оценочные обязательства в сумме 665 тыс. руб.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Резерв на оплату отпусков образован расчетным путем, исходя из остатка количества дней неиспользованных дней отпусков сотрудников, среднедневного заработка и ставки страховых взносов на 31.12.2025 года, согласно учетной политике.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

6.1. Признание доходов

Доходы ООО «СПб НХК» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров, выполненных работ признается по методу начисления.

Доходы от реализации товаров признаются на момент перехода покупателю права собственности на них (п. 1 ст. 39, п. 3 ст. 271 НК РФ). Право собственности, по общему правилу, переходит покупателю при передаче ему товара, то есть на дату (п. 1 ст. 11 НК РФ, п. 1 ст. 223, п. 1 ст. 224 ГК РФ): вручения (отгрузки) товара непосредственно покупателю; сдачи товара для доставки организации-перевозчику; сдачи товара для пересылки в отделение связи

Стоимость доставки товара до покупателя учитывается отдельно в составе коммерческих расходов.

Тыс.руб.

<i>Доходы от обычных видов деятельности</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
<i>Торговля оптовая химическими продуктами</i>	<i>1 362 313</i>	<i>1 920 677</i>
ИТОГО	1 362 313	1 920 677

Тыс.руб.

<i>Проценты к получению</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
<i>Проценты к получению (по договорам займа)</i>	<i>19 181</i>	<i>139</i>
<i>Проценты к получению (от размещения средств на позит)</i>	<i>20 331</i>	
ИТОГО	39 512	139

Тыс.руб.

Прочие доходы	2025	2024
<i>Доходы от размещения ден.средств на депозите</i>		17 140
<i>Прочие внереализационные доходы и расходы</i>	388	3
<i>Курсовые разницы</i>	3 720	13 933
<i>Прочие внереализационные доходы (штрафы, пени, неустойки)</i>	1 201	2 650
ИТОГО	5 309	33 726

6.2. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В составе прямых расходов от обычных видов деятельности за отчетный год учтена с/стоимость товара.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Тыс.руб.

	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж (расходы прямые)		
<i>Себестоимость товара</i>	1 142 870	1 597 524
ТОГО	1 142 870	1 597 524

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы учитываются обособленно и в себестоимость продаж не включаются.

Списываются в полном объеме на счет 90.07 «Расходы на продажу».

Информация представлена в таблице 10 Пояснений.

Проценты к уплате

Тыс.руб.

Проценты к уплате	2025	2024
<i>Проценты за пользование заемными средствами</i>	2 299	1595
<i>Проценты по лизингу</i>	4 237	2328
ИТОГО	6 536	3 923

Прочие расходы

Тыс.руб.

Прочие расходы	2025	2024
<i>Услуги банка, комиссии</i>	938	611
<i>Списание НДС</i>	81	7
<i>Курсовые разницы</i>	4 007	21 009
<i>ПНО Прочие внереализационные доходы и расходы (не принимаемы для налогового учета расходы)</i>	937	609
<i>Прочие расходы</i>	1 393	548
ИТОГО	7 356	22 784

2.3. Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «СПб НХК» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль - это сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка).

Расход (доход) по налогу на прибыль включает в себя 2 показателя: текущий налог на прибыль и отложенный налог.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налогового учета соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Отложенный налоговый актив – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна уменьшить налог на прибыль в следующих отчетных периодах. Сумму отложенного налогового актива определяют умножением вычитаемых временных разниц на ставку налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства – это та часть отложенного налога на прибыль, которая приводит к увеличению налога в последующие отчетные периоды. Сумму отложенного налогового обязательства определяют умножением налогооблагаемых временных разниц на ставку налога на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Расчет по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	125 190 912,77
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	4 577 295,01
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	5 099 492,81
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	6 500 838,83
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	9 272 903,90
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-522 197,80
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-2 772 065,07
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-2 249 867,27
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-29 334 774,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-31 584 641,27
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-31 297 728,19

	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-286 913,08
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	93 606 271,50
	(А) + (5)	

Прибыль до налогообложения 125 191 тыс.руб. (строка 2300 Формы №2 «Отчет о финансовых результатах»),

Текущий налог на прибыль составляет 29 335 тыс. руб. (строка 2411 Формы №2 «Отчет о финансовых результатах»), отложенный налог на прибыль 2 250 тыс. руб. (строка 2412 Формы №2 «Отчет о финансовых результатах»), итого чистая прибыль составила 93 606 тыс. руб. (строка 2400 «Отчет о финансовых результатах»).

Капитал, Нераспределенная прибыль, использование прибыли.

Собственные источники ООО «СПб НХК» на 31.12.2024 состояли из уставного капитала в размере 1 000 руб., и нераспределенной прибыли в размере 327 946 тыс. руб., что отражено соответственно по строке 1310 и 1370 баланса на 31.12.2024.

Резервный капитал не образован, т.к. по уставу обязанности формирования резервного капитала нет. Операции по учету добавочного капитала не производились. Фонд переоценки основных средств отсутствует, т.к. переоценка основных средств не осуществлялась.

В течении 2025 года учредителям выплачены дивиденды за прошлые периоды в размере 125 000 тыс.руб. в соответствии с Уставными долями владения:

75.02, Расчеты по выплате доходов		125 000 000,00	125 000 000,00		
Карчков Денис Александрович		1 250 000,00	1 250 000,00		
НХК АО		123 750 000,00	123 750 000,00		
Итого		125 000 000,00	125 000 000,00		

В 2025 году получена прибыль от деятельности 93 606 тыс. руб.

В результате на 31.12.2025 нераспределенная прибыль составила 296 552 тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки от текущей деятельности включают в себя:

- поступления по основному виду деятельности за вычетом НДС
- прочие поступления: пособия, компенсации, меры социальной поддержки, поступления от операций купли-продажи валюты за вычетом оборотов в части НДС

Тыс.руб.

<i>Поступления от текущих операций</i>	<i>2025 год</i>	<i>2024 год</i>
<i>от продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>	<i>1 387 165</i>	<i>1 805 779</i>
<i>прочие поступления</i>	<i>122 089</i>	<i>140 126</i>
ТОГО	1 509 254	1 945 905

- платежи поставщикам по текущей деятельности
- прочие платежи: пополнение единого налогового счета, расходы на услуги банка, штрафы ГИБДД, взыскания из заработной платы, платежи на таможенную, платежи по операциям купли-продажи валюты за вычетом оборотов в части НДС

Тыс.руб.

Платежи	2025 год	2024 год
<i>поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги</i>	<i>1 033 229</i>	<i>1 675 795</i>
<i>в связи с оплатой труда работников</i>	<i>38 278</i>	<i>19 110</i>
<i>процентов по долговым обязательствам</i>		<i>1 744</i>
<i>налога на прибыль организаций</i>		<i>45 741</i>
<i>прочие платежи</i>	<i>151 445</i>	<i>121 749</i>
ТОГО	1 222 952	1 864 139

Денежные потоки от инвестиционных операций включают в себя операции по предоставлению займов и их возврату.

Тыс.руб.

Поступления от инвестиционных операций	2025 год	2024 год
<i>по договорам займа</i>	<i>297 910</i>	<i>0</i>
ИТОГО	297 910	0

Тыс.руб.

Платежи по инвестиционным операциям	2025 год	2024 год
<i>Предоставление займа</i>	<i>354 310</i>	<i>12 000</i>
ИТОГО	354 310	12 000

Денежные потоки от финансовых операций включают в себя средства, полученные Обществом по договорам займа, их возврат с учетом процентов за пользование чужими денежными средствами, а также движение средств по размещению денежных средств на депозитах в коммерческих банках.

Тыс.руб.

Поступления от финансовых операций	2025 год	2024 год
<i>по договорам займа</i>	<i>63 000</i>	<i>2 000</i>
<i>прочие поступления</i>	<i>13 798 297</i>	<i>11 320 612</i>
ИТОГО	13 861 297	11 322 612

Тыс.руб.

Платежи по финансовым операциям	2025 год	2024 год
<i>возврат займа</i>	<i>34 100</i>	<i>18 150</i>
<i>на уплату дивидендов в пользу собственников (частников)</i>	<i>124 838</i>	
<i>прочие платежи</i>	<i>13 932 941</i>	<i>11 374 052</i>
ИТОГО	14 091 879	11 392 202

Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «СПб НХК» производило операции с лицами, которые являются связанными сторонами.

Связанными сторонами общества являются участник – физическое лицо, одновременно являющиеся основным управленческим персоналом Общества, и юридическое лицо – АО «НХК».

Выплаты управленческому персоналу (генеральному директору) в 2025 году составили 1 912 389,13руб., Взносы и НДФЛ уплачены в размере 823 тыс.руб.

За 2025 год от АО «НХК» получен и произведен возврат заемной суммы по договору №1404 от 14.04.2025г в размере 11 350,0 тысяч рублей. Беспроцентный заем предоставлен 14 апреля 2025 года, возврат осуществлен 17 апреля 2025 года для операционной деятельности.

Вторичными связанными сторонами Общества являются следующие ЮЛ:

Наименование, ИНН	Данные 2025 года
ООО «Балтвестконсалт» 7804386205	Обороты отсутствуют
ООО "НХК-НЕДВИЖИМОСТЬ" 7802963150	Обороты отсутствуют

Информация о судебных тяжбах.

Общество по делу № А56-82696/2024 от 21.08.20224 является истцом по иску к обществу с ограниченной ответственностью «Альфа Балт Инжиниринг» (ответчик) о взыскании 102 998 385 руб. 08 коп. долга и 525 291 руб. 76 коп. неустойки по договору поставки от 21.08.2023 № 00420_4.

Решением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 27 ноября 2024 года утверждено мировое соглашение сторон от 15.11.2024. на следующих условиях: ответчик погашает суммы задолженности в размере 72 998 385, 08 рублей (Задолженность определена с учетом произведенного ответчиком погашения 23.08.2024 на сумму 30 000 000 руб.), сумма неустойки по состоянию на 15.11.2024 в размере 1 141 478,20 рублей в срок не позднее 05.02.2025. Уплаченная государственная пошлина подлежит возврату Истцу в размере 70% из федерального бюджета, оставшаяся часть государственной пошлины в размере 30%, а именно 60 000 рублей, уплачивается Истцу Ответчиком. Мировое соглашение исполнено в полном объеме в 2025г.

Общество по делу № А56-90428/2024 от 29.08.20224 является истцом по иску к ООО «Альфа Балт Сервис» (ответчик) о взыскании задолженности за поставленный товар в размере 44 885 389, 83 рублей, неустойки в размере 3 996 297, 94 рублей, расходов по оплате государственной пошлины в размере 200 000 рублей. В судебном заседании 04.12.2024 представителем истца представлено заявление об отказе от исковых требований в полном объеме. 10 января 2025 г. Решением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области производство по делу прекращено, в связи с чем ООО «СПб НХК» подлежит возврату из федерального бюджета 140 000 руб. государственной пошлины.

Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не заверенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, признанных фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности нет.

Информация о рисках.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, экономика которой проявляет характерные особенности, присущие группе развивающихся стран.

Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

Кредитный риск: Риск изменения процентной ставки не существует, т.к. ООО «СПб НХК» не использует кредитные продукты.

Прочий риск: В 2025 г. деятельность Общества велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

Выбранные методы и способы работы с контрагентами могут обеспечить непрерывность деятельности Общества, поэтому на ведение деятельности и исполнение обязательств перед кредиторами в срок, согласно заключенным договорам дополнительные факторы нестабильности не повлияют.

Продолжение деятельности общества.

При проведении анализа экономических и финансовых показателей общества установлено, что финансовое положение ООО «СПб НХК» устойчиво.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение или сокращение деятельности в ближайшем будущем. Обществом не принимались решения о реорганизации.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества, отсутствуют.

Генеральный директор

Д.А. Карчков

«19» февраля 2026 г.