

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за
2025 год
ООО «НКР Сертификат»**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «НКР Сертификат» (ООО «НКР Сертификат») (далее – Организация) зарегистрировано – 16.05.2011

- Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 50 № 012192202 выдано 16 мая 2011г, ОГРН 1115047008218.

Основным видом деятельности Организации является *оказание консультационных услуг в области технического регулирования и стандартизации.*

Организация осуществляет нелицензионную деятельность

По состоянию на 31.12.2025г. Организация не имеет филиалов и представительств, осуществляющие хозяйственную деятельность:

Участниками Организации являются следующие физические лица:

- Якупов Рафаил Гаярович – 33 %
- Кондаратьева Наталья Юрьевна – 33 %
- Можджер Кристина Эдуардовна – 34%.

В течение отчетного периода указанная доля не изменялась (если были изменения, указать).

Организация зарегистрирована по адресу – 141400, Московская область, г. Химки, Вашутинское ш., д.20, корп.1

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор Можджер Кристина Эдуардовна.

Численность сотрудников Организации составила 6 человек, 5 и 4 человека на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023) г. соответственно.

II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами¹.

2.2. Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Вместе с тем:

Чистые активы Организации по итогам отчетного периода 2025 года увеличились к уровню начала года на 1273 тыс. руб. (в 2 раза), в результате получения положительного финансового результата, и на 31.12.2025 г. составили 2559 тыс. руб.. В соответствии с бюджетом Организации на 2026 год планируется сохранить объем выручки от реализации услуг. Планируемый на 2026 год объем выручки от реализации услуг подтвержден договорами и контрактами (заключенными и с высокой вероятностью подписания) в полном объеме. В том числе с учетом текущего и прогнозируемого портфеля основных договоров и контрактов прогнозируется сохранение объемов продаж и прибыли в дальнейший период после 2026 года.

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.3. Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;

2.4. Нематериальные активы

На 31 декабря 2025 года у Организации отсутствуют объекты нематериальных активов.

2.5. Основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами

На 31 декабря 2025 года у Организации отсутствуют основные средства, инвестиционная недвижимость или права пользования активами.

У Организации заключен договор аренды часть офиса, в отношении которого обязательства по аренде не признаются в связи с тем, что срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

2.6. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отражены денежные средства, размещенные на депозитный счет в ВТБ Банке, в размере 510 тыс руб, этот показатель уменьшился по сравнению с 2024 и 2023 годами, на 790 тыс руб и 1790 тыс руб. соответственно.

2.7. Запасы

Запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по наименьшей из величин чистой стоимости продажи (за вычетом затрат на продажу) или их фактической себестоимости.

Стоимость запасов на 31.12.2025г. составили 20 тыс руб, - расходы будущих периодов. На 31.12.2024 и 31.12.2023 данный показатель составлял – 50 тыс рублей и 15 тысяч рублей соответственно.

2.8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Организация не формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за работы, услуги и не погашенной в срок, установленный договором, т.к. на 31.12.2025г. нет сомнительной задолженности перед Организацией

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 2567 тыс руб.:

№ строки	Дебиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1230	Расчеты с покупателями и заказчиками	2470,00	824,00	975,00
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18,00	85,00	695,00
	Сальдо по ЕНС	72,00	59,00	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	6,00	9,00	-
	ИТОГО:	2567,00	977,00	1668,00

2.9. Денежные средства и их эквиваленты

Информация о сумме доступных денежных средств и их эквивалентов

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Денежные средства и денежные эквиваленты – всего:	168,00	88,00	124,00
в том числе:			
Расчетные счета - всего	168,00	88,00	124,00
в том числе:			
в рублях	168,00	88,00	124,00
в иностранной валюте			

2.10. Капитал

Уставный капитал

На 31.12.2025 величина уставного капитала Организации 20,00 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации, и сформирована из долей учредителей

Величина уставного капитала не изменялась с даты регистрации Организации.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В 2025 году участниками Организации принято решение о распределении чистой прибыли за 2024 год (Решение № ГОСУ-1/2025 от 07.03.2025):

- часть прибыли за 2024 год в сумме 1266156,43 тыс. руб. направить на выплату дивидендов участникам Организации;

Дивиденды выплачены всем лицам, включенным в список лиц, имеющих право на получение дивидендов.

Остаток нераспределенной прибыли составил:

Графа 1370	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль	2539,00	1266,00	2542,00

Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н. При необходимости может быть приведен расчет ЧА или указаны особенности расчета.

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Организации составляют 2559,00 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 1286,00 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 2562,00 тыс. руб.):

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	-	-	-

2	II. Оборотные активы	5 660	3 642	4 108
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	5 660	3 642	4 108
5	IV. Долгосрочные обязательства	-	-	-
6	V. Краткосрочные обязательства	3 100	2 356	1 545
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	3 100	2 356	1 545
9	Чистые активы***	2 559	1 286	2 562

2.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

В таблице «Наличие и движение обязательств» раскрывается в том числе информация о характере кредиторской задолженности по видам, в том числе по прочим кредиторам.

№ строки	Дебиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1520	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	462,00	139,00	163,00
	Расчеты с покупателями и заказчиками	14,00	797,00	1173,00
	Расчеты по налогам и сборам	-	-	210
	Сальдо по ЕНС	139,00	134,00	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	71,00	58,00	-
	ИТОГО:	705,00	1128,00	1545,00

2.11. Выручка

Выручка от реализации услуг, а также от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю или в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии наличия возможности надежно оценить доход.

Величина выручки оценивается исходя из цены, установленной договором, с учетом всех предоставляемых торговых или оптовых скидок.

Информация о выручке по видам

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Выручка от продажи основной продукции (товаров, работ, услуг) за вычетом НДС, акцизов]– всего	22186,00	18595,00
в том числе:		
Выручка от организации получения разрешительной документации на товары	22186,00	18595,00
Выручка - всего	22186,00	18595,00

2.12. Расходы по обычным видам деятельности

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованной готовой продукции, товаров (работ, услуг), управленческие расходы, коммерческие расходы.

Себестоимость продаж

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Себестоимость проданных продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг - всего	15739	14110
в том числе:		
Аренда офиса	66	69
Страховые взносы	869	777
Консультационные расходы по тамож. законодательству	1103	481
Оплата труда	4090	4209
Программные продукты и электронное сервисы	69	64
Услуги доставки	20	16
Услуги сертификационных органов и лабораторий	9512	8480
Прочие затраты	7	11
Себестоимость - всего	15739	14110

2.13. Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, за исключением:

- операций по покупке/продаже иностранной валюты;
- курсовых разниц по операциям в иностранной валюте;
- доходов и связанных с ними расходов от переоценки финансовых активов по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых активов по видам активов;
- доходов и связанных с ними расходов от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- доходов и связанных с ними расходов от начисления и восстановления оценочных резервов и оценочных обязательств;
- доходов от восстановления оценочных резервов и балансовой стоимостью списываемых активов в результате продажи или прочего выбытия;
- штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров;
- иных видов прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Структура прочих доходов и расходов

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Прочие доходы – всего	198	164
в том числе:		
Проценты к получению (уплате)	197	163
Прочие доходы	1	-
Прочие расходы – всего	18	18
в том числе:		
Расходы на услуги банков	18	18

Генеральный директор
ООО «НКР Сертификат»



Можджер К.Э.