

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «НИКОЛОВ КЛЮЧ»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Сведения об организации

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «НИКОЛОВ КЛЮЧ»

**Сокращенное наименование:** ООО «НИКОЛОВ КЛЮЧ»

**ИНН:** 9109005290

**КПП:** 910901001

**ОГРН:** 1149102106185

**Юридический адрес:** 297546, Республика Крым, Симферопольский муниципальный район, Николаевское сельское поселение, пгт Николаевка, ул. Советская, зд. 32в

**Основной ОКВЭД:** 47.25 Торговля розничная напитками в специализированных магазинах

**Признак субъекта МСП:** организация относится к субъектам малого предпринимательства (применяет упрощенные формы бухгалтерской отчетности).

**Численность сотрудников на 31.12.2025:** 4 чел.

**Обособленные подразделения:**

- отсутствуют

**Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:**

- не подлежит

---

### 2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника	Доля участия, %	Размер доли, руб.
Моисеев Сергей Николаевич	100	100 000,00

Общий размер уставного капитала: 100 000 (Сто тысяч) рублей 00 копеек.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года:

- не осуществлялись

Организация:

- не входит в состав группы компаний

---

### 3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

**Руководитель организации:** Моисеев С.Н.

**Главный бухгалтер:** Моисеев С.Н.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет осуществляется: сотрудник организации

Начисление и расчет оплаты труда осуществляется: сотрудник организации

---

### 4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ, что позволяет ей применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая представление бухгалтерской (финансовой) отчетности по упрощенным формам.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

---

## 5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла **упрощенную систему налогообложения (УСН)** в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации. Объект налогообложения — «доходы».

Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, отражен в бухгалтерском учете в составе расходов.

---

## 6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

---

## 7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется:

- линейным способом

По состоянию на 31.12.2025 основные средства составляют **2 640 тыс. руб.** (строка 1150 баланса). За год стоимость основных средств снизилась на 8,3% (с 2 880 тыс. руб. в 2024 году), что связано с начислением амортизации и отсутствием существенных поступлений.

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году:

- отсутствовали

---

## 8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:

- нематериальные активы отсутствуют

---

## 9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется:

- по средней себестоимости

По состоянию на 31.12.2025 запасы составляют **366 тыс. руб.** (строка 1210 баланса). За год запасы сократились на 45,8% (с 676 тыс. руб. в 2024 году).

Резерв под обесценение запасов:

- не создавался (признаки обесценения отсутствуют)
- 

### 10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам выданным;
- с прочими дебиторами.

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность отсутствует (в составе строки 1240 баланса). Это свидетельствует об эффективной работе по ее сокращению.

Резерв по сомнительным долгам:

- не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)
- 

### 11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

По состоянию на 31.12.2025 краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) составляет **2 640 тыс. руб.** За год задолженность снизилась на 17,3% (с 3 193 тыс. руб. в 2024 году).

Кроме того, в составе краткосрочных обязательств отражены:

- краткосрочные заемные средства (строка 1510) — **49 тыс. руб.;**
- другие краткосрочные обязательства (строка 1550) — **20 тыс. руб.**

Общая сумма краткосрочных обязательств на 31.12.2025 составляет **2 709 тыс. руб.**

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

---

### 12. Налог на добавленную стоимость

В связи с применением упрощенной системы налогообложения организация не является плательщиком налога на добавленную стоимость (за исключением случаев выставления счетов-фактур с выделением НДС по отдельным операциям).

Существенные особенности учета НДС:

- отсутствуют
- 

### 13. Налог на прибыль организаций

В связи с применением упрощенной системы налогообложения организация не является плательщиком налога на прибыль организаций. Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, отражен в отчете о финансовых результатах по строке «Налог на прибыль (доходы) организаций» (строка 2410) в сумме **266 тыс. руб.** за 2025 год.

Отложенные налоговые активы и обязательства:

- не формировались (в связи с применением УСН)
- 

### 14. Аренда

Организация не использует арендованные активы (помещения/оборудование).

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

---

### 15. Капитал

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли. По состоянию на 31.12.2025 г. **нераспределенная прибыль** составляет **438 тыс. руб.** (строка 1300 баланса). За год прибыль уменьшилась на 53,4% (с 940 тыс. руб. в 2024 году).

---

### 16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основные показатели отчета о финансовых результатах за 2025 год:

- **Выручка:** 6 649 тыс. руб. (рост на 31,8% по сравнению с 5 028 тыс. руб. в 2024 году)
- **Расходы по обычным видам деятельности:** 5 903 тыс. руб. (рост на 13,5% по сравнению с 5 201 тыс. руб. в 2024 году)
- **Прочие расходы:** 42 тыс. руб. (снижение на 30,0% по сравнению с 60 тыс. руб. в 2024 году)
- **Налог по УСН:** 266 тыс. руб. (рост на 73,9% по сравнению с 153 тыс. руб. в 2024 году)
- **Чистая прибыль:** **438 тыс. руб.** (в 2024 году был получен убыток в размере 386 тыс. руб.)

**Вывод:** в 2025 году организация восстановила рентабельность, показав чистую прибыль после убыточного 2024 года. Рост выручки опережал рост расходов, что положительно сказалось на финансовом результате.

---

### 17. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны:

- отсутствуют

Выплата дивидендов в 2025 году:

- не производилась

---

### 18. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь:

- не получалась

---

### 19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено. Предусмотрена ликвидация организации.

---

### 20. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Организация демонстрирует положительную динамику: рост выручки, восстановление чистой прибыли, снижение кредиторской и дебиторской задолженности. Финансовое состояние оценивается как **устойчивое**.

Дата составления: «24» марта 2026 г.

---

Руководитель

\_\_\_\_\_ / Моисеев С.Н. /

Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_ / Моисеев С.Н. /