ООО «НПО ТЭК»

350910, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Почтовая , д.223/1
ИНН 2312206113 КПП 231201001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1 . Общие сведения об организации

1.1. Наименование Общества

Полное наименование Общества –Общество с ограниченной ответственностью «НПО ТЭК» Сокращенное наименование –ООО «НПО ТЭК»

Юридический адрес: 350910, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Почтовая (Пашковский жилой массив тер.), д. 223/1

1.2. Регистрация Общества

Дата государственной регистрации: 27.08.2013г.

ОГРН: 1132312009059

ИНН: 2312206113

КПП: 231201001

Зарегистрировано в ИФНС России №5 по г. Краснодару 27.08.2013г. свидетельство 23 № 008751850

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

1.3. Предприятие применяет Общую систему налогообложения.

2. Органы Управления Обществом

2.1. Единоличным исполнительным органом Общества является директор Асланова Юлия Витальевна. Лицом, ответственным за организацию и осуществление внутреннего контроля, ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в организации – является директор Асланова Юлия Витальевна. Лицом ответственным за корпоративное управление в Обществе, также является директор Асланова Юлия Витальевна.

3. Описание деятельности Общества

3.1. Фирма занимается оптовой торговлей цветным, нержавеющим металлом, оборудованием для солнечной энергетики и прочими товарами. Фирма ведет внешнеэкономическую деятельность. Деятельность общества в 2025 году была направлена на получение прибыли в отчетном и последующих периодах. Основной вид деятельности соответствует указанному в ЕГРЮЛ, а именно 46.90.торговля оптовая неспециализированная.

3.2. Данный вид деятельности лицензированию не подлежат.

4. Филиалы и представительства (обособленные подразделения)

4.1. По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений

5. Численность работников Общества

5.1. Списочная численность персонала за 2025 год составила 2 человека.

6. Принадлежность к малому бизнесу

6.1. Согласно сведениям из Единого реестра субъектов малого и среднего бизнеса ООО «НПО ТЭК» являлось микропредприятием с 01.08.2016г. года по 10.07.2023г., в период с 10.07.2023г.. по настоящее время является малым предприятием.

7. Уставный капитал Общества

7.1. Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составил 20 000,00 рублей. Уставный капитал оплачен полностью 100%. По состоянию на 31.12.2025 года единственным Участником Общества является – Асланова Юлия Витальевна ИНН 615002230837, владеющая 100% доли в уставном капитале Общества. Сведения об Участнике внесены в ЕГРЮЛ 22.05.2014г. ГРН 2142312064024

8. Информация об учетной политике

8.1. ООО «НПО ТЭК» отражает свершившиеся факты хозяйственной деятельности в регистрах бухгалтерского учета согласно требованиям:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.
  (Основание: ч. 2 ст. 8 Закона № 402-ФЗ)
- Учетной политики организации, утвержденной приказом директора от 25.12.2024г.

8.2. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

8.3. Исправление ошибок и изменение учетной политики

8.3.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

8.3.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

8.4. Учет основных средств

8.4.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

8.4.2.Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

8.4.3. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

8.4.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

8.4.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

8.5. Учет запасов

8.5.1 Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.
(Основание: п. п. 9, 11 ФСБУ 5/2019)

8.5.2. ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.
(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

8.5.3. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

8.5.4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.
(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

8.5.5. Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер
(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

8.5.6. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

8.5.7. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

8.5.8. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

8.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

8.6.1 Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

8.6.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

8.6.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

8.7. Учет расходов и доходов

8.7.1 К доходам по обычным видам деятельности относятся: выручка, полученная организацией от продажи товаров.
(Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

8.7.2 Выручка признается методом начисления. Выручка от продажи товаров признается по мере реализации товаров и перехода права собственности к покупателю
(Основание: ПБУ 9/99)

8.7.3. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.
(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

8.7.4 Организация учитывает расходы, связанные с продажей товаров (издержки обращения), на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(*Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44)*)

8.7.5. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (Основание: п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

9 Бухгалтерская отчетность

9.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

В отчете о финансовых результатах за 2025 год показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни для обеспечения сопоставимости показателей за 2024г и 2025г представлены в свернутом виде.
(Основание: п.28 ФСБУ 4/2023)

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Директор: Асланова Ю.В.

1. Запасы

1.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	53 946	(49 530)	-	-	X	X	4 416	-
	За 2024 г.	5 141	-	75 532	(80 673)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	53 946	(49 530)	-	-	-	-	4 416	-
	За 2024 г.	5 141	-	75 532	(80 673)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-			-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-			-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Директор: Асланова Ю.В.

КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ ГОРОД КРАСНОДАР * ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * "НПО ТЭК" ИНН 2312206113 ОГРН 1132312009059 * РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ *

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	3 974 732	(3 937 009)	-	-	-	-	37 724	-
	За 2024 г.	14 000	-	301 915	(315 915)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	3 974 732	(3 937 009)	-	-	-	-	37 724	-
	За 2024 г.	14 000	-	294 185	(308 185)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 730	(7 730)	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	3 974 732	(3 937 009)	-	-	-	-	37 724	-
	За 2024 г.	14 000	-	301 915	(315 915)	-	-	-	-	-	-

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Директор Данилов Ю.В

КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ ГОРОД КРАСНОДАР * ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * "НПФ ТЭК" * ИНН 2312206113 * ОГРН 1132312009059 * РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	49 530	80 673
Затраты на оплату труда	531	488
Отчисления на социальные нужды	158	145
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 062	1 651
Итого по элементам	52 281	82 957
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	52 281	82 957



Директор Аванесова Ю.В