

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**субъекта малого предпринимательства**  
**за 2025 год**

1. Информация об организации

ООО "НКС" зарегистрировано 15.11.2015 г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Входит в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016 г.

Свидетельство о госрегистрации № 1117746917694, ИНН 7719795341, КПП 771901001, юридический адрес: 105484, Г.МОСКВА, Б-Р СИРЕНЕВЫЙ, Д. 62А, ПОМ 3 КОМ 3 ОФ 1  
Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Уставный капитал организации: 20 000 (двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью. Количество учредителей: физическое лицо — Березина Олеся Станиславовна с долей 100% акций.

Генеральный директор и главный бухгалтер – Березина Олеся Станиславовна.

Основной вид деятельности: 46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров

Дополнительный вид деятельность: 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 22 человека.

Наличие обособленного подразделения:

1. ООО НКС ВОСКРЕСЕНСК КПП 500545001
2. ООО НКС ПАВЛОВСКИЙ ПОСАД КПП 503545001
3. ООО НКС Рязань КПП 623445001
4. ООО НКС БРЯНСК КПП 325745001

2. Основание составления отчётности и информация об учетной политике.

Данная упрощённая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами по ведению бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Упрощённая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощённая бухгалтерская (финансовая) отчётность была общество подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, которая предполагает, что Общество сможет реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Упрощённая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен

в размере 100 тыс. руб. Применяется линейный метод амортизации. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО). Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Как малое предприятие Общество не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

### 3. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

В отчетном году основные показатели по выручке составили 236 604 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года... Прочие доходы – 93 тыс. рублей.

Затраты на производство и реализацию товаров:

**ООО "НКС"**

#### **Оборотно-сальдовая ведомость по счету 44 за 2025**

**г.**

Статьи затрат	Кредит
44	44 774 476,61
44.01	44 774 476,61
Прочие расходы	453 515,19
Амортизация	643 005,03
Аренда автотранспорта	210 000,00
Аренда помещения	10 558 146,88
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	18 441,98
Водоснабжение	96 595,02
ГСМ	1 690 066,46
Имущественные налоги	11 171,00
Инвентарь и хозпринадлежности	916 978,25
Коммунальные услуги (Электроэнергия, газ)	312 109,22
Малоценное оборудование и запасы	30 374,15
Не принимаемые для целей налогообложения	953 777,65
Оплата больничного	5 946,75

Оплата труда	15 374 132,42
Представительские расходы	283 650,79
Прибыль (убыток) прошлых лет	419,85
Расходы на рекламу п.4 ст.264 НК РФ	12 000,00
РБП лицензированное ПО	50 515,69
Содержание служебного автотранспорта	10 320,00
Списание материалов	252 500,41
Страхование транспортного средства (полис)	16 988,13
Страховые взносы	4 106 890,89
Техническое обслуживание ПК, Контрольно-кассовой техники, программных продуктов	204 206,77
Транспортные расходы до покупателя, между складами	1 176 603,42
Транспортные расходы от поставщика до нашего склада	87 015,40
Услуги охраны	40 800,00
Услуги по бухгалтерскому обслуживанию	3 880 000,00
Услуги по доставке товаров от поставщика	3 403,50
Услуги по ремонту(техника,автомобиль,помещения)	2 859 492,83
Услуги связи(интернет,телефония)	317 326,43
Формирование резервов по сомнительным долгам	184 203,50
Электроэнергия	13 879,00
<b>Итого</b>	<b>44 774 476,61</b>

ООО "НКС"

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.02 за 2025**

Г.

91.02	
Благотворительность	360 000,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 940,37
Прочие доходы и расходы	280 368,48
	280 368,48
Расходы на услуги банков	78 419,45
	78 419,45
Резервы по сомнительным долгам	11 627 754,91
Списание дебиторской, кредиторской задолженности	134 141,57
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	6 187,50
<b>Итого</b>	<b>12 490 812,28</b>

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025 год получен убыток в размере 1 048 тыс. руб. В отчетном году не производилась выплата дивидендов участникам общества из прибыли.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 25.03.2026 года.

Генеральный директор

Березина О.С.