

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «НК
Трейд»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной
ответственностью «НК Трейд»

Сокращенное наименование: ООО «НК Трейд»

Идентификационный номер налогоплательщика
(ИНН): 5902052126

Код причины постановки на учет (КПП): 590201001

Основной государственный регистрационный
номер (ОГРН): 1195958004384

Код по ОКПО: 35892940

Организационно-правовая форма: Общества с
ограниченной ответственностью

Место нахождения: 614015, Пермский край, г. Пермь,
ул. Петропавловская, д. 15А, офис 27

Дата регистрации: 06.02.2019

Руководитель: Генеральный директор Симагутин
Тимофей Александрович

Учредители: Симагутин Тимофей Александрович
(доля 100%, номинальная стоимость 10 000 рублей)

Основной вид деятельности: 46.71 Торговля
оптовая твердым, жидким и газообразным
топливом и подобными продуктами

Дополнительные виды деятельности: 46.12, 46.90, 52.10,
52.24, 52.29

Система налогообложения: Общая система
налогообложения (ОСНО)

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «НК
Трейд» за 2025 год составлена в соответствии с
требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №

402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иных нормативных правовых актов, регулирующих вопросы бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Отчетность составлена на русском языке в валюте Российской Федерации (рублях). Данные представлены в тысячах рублей.

Отчетным периодом является период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности организации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

3. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с учетной политикой, утвержденной руководителем организации.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.

Материально-производственные запасы оцениваются по себестоимости.

Выручка от продажи товаров признается в момент перехода права собственности к покупателю.

Оценка активов и обязательств производится в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Курсовые разницы (при наличии операций в иностранной валюте) относятся на финансовые результаты.

Расходы на оплату труда и социальные взносы учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

– 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

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Актив баланса на 31 декабря 2025 года составил 93 970 тыс. руб., что на 25 930 тыс. руб. больше показателя на начало года (68 040 тыс. руб.).

Внеоборотные активы:

Материальные внеоборотные активы (Основные средства) на конец отчетного периода составили 5 450 тыс. руб. (на начало года — 6 812 тыс. руб.). Уменьшение показателя связано с начислением амортизации в течение отчетного периода.

Оборотные активы:

Запасы составили 8 654 тыс. руб. (на начало года — 14 629 тыс. руб.). Снижение обусловлено

оптимизацией складских остатков и
оборачиваемостью товаров.

Денежные средства и денежные эквиваленты
составили 9 127 тыс. руб. (на начало года — 8 477 тыс.
руб.).

Финансовые и другие оборотные активы
составили 70 740 тыс. руб. (на начало года — 38 122
тыс. руб.).

В составе строки 1240 «Финансовые и другие
оборотные активы»:

— Финансовые вложения (за исключением
денежных эквивалентов): 45 207 тыс. руб.

— Дебиторская задолженность и прочие
оборотные активы: 25 533 тыс. руб.

Пассив баланса:

Капитал и резервы на конец отчетного периода
составили 53 570 тыс. руб. (на начало года — 34 593
тыс. руб.).

Уставный капитал: 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль: 53 560 тыс. руб. (на
начало года — 34 583 тыс. руб.). Рост собственного
капитала обеспечен полученной чистой
прибылью отчетного периода.

Заемные средства:

Долгосрочные заемные средства (строка 1410): 24 000
тыс. руб. (на начало года — 26 000 тыс. руб.).

Уменьшение связано с погашением части
обязательств.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510): 10
780 тыс. руб. (на начало года — 6 702 тыс. руб.)

Кредиторская задолженность:

Краткосрочная кредиторская задолженность
(строка 1520): 5 621 тыс. руб. (на начало года — 746 тыс.
руб.). Рост обусловлен увеличением
задолженности перед поставщиками и
подрядчиками в конце отчетного периода.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2025 год составила 207 889 тыс. руб. (за 2024 год — 179 613 тыс. руб.). Рост выручки свидетельствует о расширении объемов реализации.

Расходы по обычным видам деятельности составили 175 892 тыс. руб. (за 2024 год — 173 029 тыс. руб.).

В том числе коммерческие расходы: 103 074 тыс. руб.

Проценты к уплате составили 4 078 тыс. руб. (за 2024 год — 4 331 тыс. руб.).

Проценты к получению составили 5 440 тыс. руб. (за 2024 год — 3 358 тыс. руб.). Доходы от процентов получены в рамках осуществления финансовых вложений.

Прочие доходы составили 5 443 тыс. руб.

Прочие расходы составили 6 148 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций составил 8 236 тыс. руб. (за 2024 год — 116 тыс. руб.). Увеличение налога связано с ростом налогооблагаемой базы.

Чистая прибыль отчетного периода составила 18 978 тыс. руб. (за 2024 год — 3 483 тыс. руб.).

6. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности (14 января 2026 года) существенные события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое положение организации или результаты ее деятельности, не выявлены.

7. Связанные стороны

Единственным участником и Генеральным директором организации является Симагутин Тимофей Александрович.

Информация о вознаграждении ключевым управленческим персоналом включена в состав расходов по обычным видам деятельности.

8. Налогообложение

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

В отчетности отражен текущий налог на прибыль в размере 8 236 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам на отчетную дату отсутствует либо учтена в составе кредиторской задолженности (строка 1520).

Организация состоит на учете в налоговом органе: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 24 по Пермскому краю.

9. Непрерывность деятельности

Руководство организации не имеет намерения и необходимости ликвидации организации или прекращения деятельности в течение следующего отчетного периода.

Финансовое положение организации является устойчивым. Собственный капитал превышает обязательства. Отрицательный чистый актив отсутствует.

Существенных неопределенностей, связанных с событиями или условиями, которые могут поставить под сомнение способность организации непрерывно продолжать свою деятельность, не выявлено.

10. Иная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год не подлежала обязательному аудиту.

Аудиторское заключение не составлялось.

Лицензии на осуществление видов деятельности, требующих отдельного раскрытия в пояснениях, на отчетную дату не имелись. Деятельность осуществлялась в соответствии с видами деятельности, зарегистрированными в ЕГРЮЛ.

Отчетность утверждена Генеральным директором ООО «НК Трейд».

Генеральный директор

ООО «НК Трейд»

_____ / С и м а г у т и н Т. А. /

14 м а р т а 2026 г.