

Общество с ограниченной ответственностью "Национальные контейнерные перевозки"
(ООО "НКП")

ИНН 5024152280, КПП 773301001, ОГРН 1155024001538,
адрес: 125430, г. Москва, ул. Митинская, д. 28, к.4, кв. 421

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код ОКВЭД 52.29)

2. Информация об учетной политике

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация 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 договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- 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).

2.4. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.4.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.4.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов,

фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.4.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.4.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.4.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.4.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.4.7. 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)

2.4.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.5. Учет нематериальных активов

2.5.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.6. Учет запасов

2.6.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (материалы, топливо, запасные части, оказание услуг и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.6.2. 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)

2.6.3. 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)

2.7. Учет финансовых вложений

2.7.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.8. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.8.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.8.2. 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.

2.8.3. 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)

2.9. Учет аренды

2.9.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.9.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.9.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.10. Учет расходов и доходов

2.10.1. Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» (п. 9 ПБУ 10/99)

2.10.2. Косвенные расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)

2.11. Бухгалтерская отчетность

2.11.1. 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.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 423	(2 900)	2 067	-	-	(754)	-	-	-	-	12 490	(3 654)
	За 2024 г.	11 443	(2 588)	-	(1 020)	447	(759)	-	-	-	-	10 423	(2 900)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	10 423	(2 900)	2 067	-	-	(754)	-	-	-	-	12 490	(3 654)
	За 2024 г.	11 443	(2 588)	-	(1 020)	447	(759)	-	-	-	-	10 423	(2 900)

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	11 385	(5 182)	-	-	-	(2 030)	-	-	11 385	(7 212)
	За 2024 г.	11 746	(3 116)	625	(986)	-	(2 066)	-	-	11 385	(5 182)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	7 245	(3 413)	-	-	-	(1 437)	-	-	7 245	(4 850)
	За 2024 г.	8 230	(1 930)	-	(986)	-	(1 484)	-	-	7 245	(3 413)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 141	(1 769)	-	-	-	(593)	-	-	4 141	(2 362)
	За 2024 г.	3 516	(1 186)	625	-	-	(582)	-	-	4 141	(1 769)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	13 009	13 726	17 485
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 395	3 831	6 301
Транспортные средства	10 614	9 895	11 184

3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 067	-	-	(2 067)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортное средство	За 2025 г.	-	-	2 067	-	-	(2 067)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. 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					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 000	-	55 545	(56 195)	-	-	-	-	1 350	-
	За 2024 г.	-	-	8 450	(6 450)	-	-	-	-	2 000	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	2 000	-	55 545	(56 195)	-	-	-	-	1 350	-
	За 2024 г.	-	-	8 450	(6 450)	-	-	-	-	2 000	-
Итого	За 2025 г.	2 000	-	55 545	(56 195)	-	-	-	-	1 350	-
	За 2024 г.	-	-	8 450	(6 450)	-	-	-	-	2 000	-

5. Запасы

5.1. 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.	1 768	-	22 016	(22 495)	-	-	X	X	1 289	-
	За 2024 г.	2 158	-	14 854	(15 245)	-	-	X	X	1 768	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 768	-	13 011	(1 418)	-	-	(12 071)	-	1 289	-
	За 2024 г.	2 158	-	11 728	(8 821)	-	-	(3 297)	-	1 768	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	24	(3)	-	-	(21)	-	-	-
Незавершенное производство	За	-	-	9 005	(21 077)	-	-	12 071	-	-	-

производство	2025 г.										
	За 2024 г.	-	-	3 103	(6 421)	-	-	3 318	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	961	-	597	-	(950)	-	-	-	608	-
	За 2024 г.	1 328	-	957	-	(1 324)	-	-	-	961	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и и	За 2025 г.	3	-	80	-	-	-	-	-	83	-
подрядчиками	За 2024 г.	9	-	-	-	(6)	-	-	-	3	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	950	-	414	-	(950)	-	-	-	414	-
	За 2024 г.	1 318	-	950	-	(1 318)	-	-	-	950	-
Расчеты с прочими поставщиками и и	За 2025 г.	-	-	57	-	-	-	-	-	57	-
подрядчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	46	-	-	-	-	-	46	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	1	-	7	-	-	-	-	-	8	-
Итого	За 2025 г.	961	-	597	-	(950)	-	-	X	608	-
	За 2024 г.	1 328	-	957	-	(1 324)	-	-	X	961	-

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	497	497	953	953	1 327	1 327
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	83	83	3	3	9	9
Расчеты с покупателями и заказчиками	414	414	950	950	1 318	1 318

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 105	677	-	(1 136)	-	-	2 646
	За 2024 г.	5 742	393	-	(3 031)	-	-	3 105
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	180	141	-	(180)	-	-	141
	За 2024 г.	178	180	-	(178)	-	-	180
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	58	-	-	-	-	58
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(2)	-	-	1
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 318	-	-	(948)	-	-	1 370
	За 2024 г.	4 915	-	-	(2 597)	-	-	2 318
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	157	-	-	-	-	157
	За 2024 г.	254	-	-	(254)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	74	4	-	(7)	-	-	70
	За 2024 г.	70	4	-	-	-	-	74
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	476	296	-	-	-	-	773
	За 2024 г.	286	190	-	-	-	-	476
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	56	22	-	-	-	-	78
	За 2024 г.	36	20	-	-	-	-	56
Итого	За 2025 г.	3 105	677	-	(1 136)	-	X	2 646
	За 2024 г.	5 742	393	-	(3 031)	-	X	3 105

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	141	180	178
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	141	180	178

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 490	12 142
Затраты на оплату труда	3 122	2 288
Отчисления на социальные нужды	947	694
Амортизация	2 784	2 825
Прочие затраты	6 657	1 094
Итого по элементам	26 999	19 043
Итого расходы по обычным видам деятельности	26 999	19 043

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Щербина Николай Александрович	10 000	100	10 000	100
Итого:		10 000	100	10 000	100

10. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.							
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12. 2025	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, Генеральный директор - Щербина Николай Александрович	Дивиденды	1200	Согласно решению участников о распределении прибыли не позднее 31 декабря 2025 г., оплата денежными средствами	-			
	Оплата труда и страховые взносы	1377	Ежемесячно	-			

11. Иная информация

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

11.2. Долгосрочная или просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

12. Оценка непрерывности деятельности организации.

По итогам 2025 года Обществом получен чистый убыток в размере 479 тыс. руб., что связано с инвестиционной фазой по закупке транспортного средства. По состоянию на 31.12.2025 чистые активы Общества составляют 11 686 тыс. руб., что превышает уставной капитал. Имеющиеся краткосрочные кредиторские обязательства были закрыты в полном объеме после отчетной даты и до сдачи бухгалтерской отчетности. Кредиторская задолженность не имеет просрочек. Транспортное средство запущено в производство, ожидаемый эффект от его деятельности позволит полностью компенсировать убытки прошлого периода. В связи с этим отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор
(наименование должности и подпись)
27 марта 2026 г.



Щербина Н.А.
(расшифровка подписи)