Общество с ограниченной ответственностью
«Национальная Торговая Компания»

ИНН 7701987290, КПП 772101001
р/с 40702810600000009288
АО Банк «Национальный Стандарт»
к/с 30101810045250000498
БИК 044525498

НАЦИОНАЛЬНАЯ ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ
НТК

109428, г. Москва,
Рязанский проспект, д. 24, корп. 1
Тел.: +7 (495) 602-02-03

Общество с ограниченной ответственностью «Национальная Торговая Компания»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации
1.1. Сокращенное наименование – ООО «НТК».
1.2. Юридический адрес 109428, Город Москва, пр-кт. Рязанский, д. 24, к. 1
1.3. Дата государственной регистрации – 05.02.2013г.
1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 24 человека.
1.5. Уставный капитал составляет 30 000 руб. Участниками являются:
-Гарифуллин А.Ф. с долей 50 процентов;
-Кузнецов А.С. с долей 50 процентов;
1.6. ОКВЭД основной:
46.4 - Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами.
1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Единоличным исполнительным органам Общества является Генеральный директор.
Ведение бухгалтерского учета в Обществе возложено на главного бухгалтера – Рыбалкину Е.В.

1. Аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

1.1. Основы составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из выполнения принципа непрерывности и действующих правил бухгалтерского учета и отчетности РФ:

- - Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- - «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- - Приказ Минфина России от 02.07.2010 г №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- - Иные нормативные акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций;
- - Приказ Общества «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения» от 03.10.2024г № Б-5.

Общество с ограниченной ответственностью
«Национальная Торговая Компания»

ИНН 7701987290, КПП 772101001
р/с 40702810600000009288
АО Банк «Национальный Стандарт»
к/с 30101810045250000498
БИК 044525498

НАЦИОНАЛЬНАЯ
ТОРГОВАЯ
КОМПАНИЯ
НТК

109428, г. Москва,
Рязанский проспект, д. 24, корп. 1
Тел.: +7 (495) 602-02-03

Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.

- Годовая бухгалтерская отчетность состоит из:
- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетный период признается календарный год с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных и долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Краткосрочные активы и обязательства имеют срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

1.2. Основные положение учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Учет основных средств:

Учет основных средств (далее – ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета № 6/2020 «Основные средства» и 26/20 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н.

Объекты ОС стоимостью не более 100 000,00 (сто тысяч рублей) включительно, учитываются в составе МПЗ. Понесенные расходы подлежат единовременному списанию в полном объеме в периоде, в котором они были понесены.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация начисляется линейным способом.

Учет нематериальных активов:

Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета № 14/2022 «Нематериальные активы».

Амортизация НМА начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта НМА. Амортизационные отчисления по НМА отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

НМА оцениваются по первоначальной стоимости. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Общество с ограниченной ответственностью
«Национальная Торговая Компания»

ИНН 7701987290, КПП 772101001
р/с 40702810600000009288
АО Банк «Национальный Стандарт»
к/с 30101810045250000498
БИК 044525498

НАЦИОНАЛЬНАЯ
ТОРГОВАЯ
КОМПАНИЯ
НТК

109428, г. Москва,
Рязанский проспект, д. 24, корп. 1
Тел.: +7 (495) 602-02-03

Проверка элементов амортизации проводится в конце каждого отчетного года – на 31 декабря, а также при наступлении обстоятельства., свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Учет финансовых вложений:

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н. Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02)

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет всех финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Учет материально-производственных запасов:

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н. Применение ФСБУ 5/2019 в Обществе ведется перспективно без изменения показателей и пересчета остатков прошлых лет. Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер. Учет основного и вспомогательного сырья и материалов осуществляется без применения учетных цен.

При поступлении товаров по договорам купли-продажи, договорам поставки, другим аналогичным договорам в фактическую себестоимость товаров включаются фактические затраты на их приобретение, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (п. 10 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость товаров, в частности, включаются затраты на заготовку и доставку товаров до места их потребления (продажи, использования) (подп. "б" п. 11 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материально-производственных запасов (любом выбытии) их оценка производится по методу ФИФО.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Учет доходов и расходов:

Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы и расходы (себестоимость) по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка по основному ОКВЭД 46.4 - Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами. Все остальные доходы являются прочими доходами.

Общество с ограниченной ответственностью
«Национальная Торговая Компания»

ИНН 7701987290, КПП 772101001
р/с 40702810600000009288
АО Банк «Национальный Стандарт»
к/с 30101810045250000498
БИК 044525498

НАЦИОНАЛЬНАЯ
ТОРГОВАЯ
КОМПАНИЯ
НТК

109428, г. Москва,
Рязанский проспект, д. 24, корп. 1
Тел.: +7 (495) 602-02-03

Расходами (себестоимость) от обычных видов деятельности определяется как прямые затраты, связанные с продажей товара. Все остальные расходы являются прочими (косвенными) расходами.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете ,44, 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в счет 90 «Выручка» по методу «директ-костинг».

Распределение общепроизводственных (прямых) расходов, учтенных на счете 25 «Общепроизводственные расходы», связанные с обслуживанием основных средств, аренды, производятся пропорционально выручке, согласно номенклатурной группе отнесенной к той или иной группе дохода.

В связи с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта организация не применяет ПБУ 18/02. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

Условные факты хозяйственной деятельности.

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности.

2.1. Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности.

Изменения к учетной политики на 2026 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом генерального директора № Б-5 от 30.12.2025г.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на

Общество с ограниченной ответственностью
«Национальная Торговая Компания»

ИНН 7701987290, КПП 772101001
р/с 40702810600000009288
АО Банк «Национальный Стандарт»
к/с 30101810045250000498
БИК 044525498

НАЦИОНАЛЬНАЯ
ТОРГОВАЯ
КОМПАНИЯ
НТК

109428, г. Москва,
Рязанский проспект, д. 24, корп. 1
Тел.: +7 (495) 602-02-03

прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.
Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2.2. Инвентаризация.

2.2.1. Согласно учетной политики, инвентаризация на складе проводится ежегодно по приказу генерального директора. (приказ. №8 от 01.12.2025г.)
По состоянию на 23.12.2025г. комиссией в составе 3 (трех) человек была проведена инвентаризации. По итогам инвентаризации отклонения не выявлены.

2.2.2. По итогам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности, согласно приказу №10/ЗД от 30.12.2025г. была списана следующая задолженность:

- дебиторская в общей сумме 67 101,94 руб.
- кредиторская в общей сумме 4,01 руб.

Главный бухгалтер /Рыбалкина Е.В./

Генеральный директор /Гарифуллин А.Ф./

«06» марта 2026г.