

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «НОРТЕКС»**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Нортекс».

Юридический адрес: 101000, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, Армянский переулок, дом 4, помещение 2/1

Место нахождения организации (фактический адрес): 115432, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, пр-кт Андропова, д. 10, помещ. 1103

Дата регистрации: Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 46 по г. Москве 23.09.2005 г., свидетельство Серия 77 № 006452704

ОГРН 1057748343256

ИНН/КПП: 7701618743/770101001

Уставный капитал общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Основным видом деятельности ООО «Нортекс» в 2025 году является:

«Торговля оптовая химическими продуктами» (ОКВЭД 46.75)

Среднегодовая численность работающих в ООО «Нортекс» в 2025 году составила 102 человека.

ООО «Нортекс» не соответствует критериям субъекта малого предпринимательства (в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ), не проводит размещение ценных бумаг путем открытой подписки (публичного размещения) и не применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Доля учредителей – физических лиц в Уставном капитале составляет 100%, в течение отчетного периода состав участников и указанная доля не изменялись.

Участниками и конечными бенефициарами являются:

- Якушин Владимир Петрович с долей 70%,
- Якушина Юлия Владимировна с долей 30%.

Конечными бенефициарами являются граждане Российской Федерации Якушин Владимир Петрович и Якушина Юлия Владимировна.

ООО «Нортекс» на 31.12.2025 имеет обособленные подразделения по адресам:

1. 115432, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, пр-кт Андропова, д. 10, помещ. 1103 (Обособленное подразделение не имеет гражданско-правового статуса филиала, не выделено на отдельный баланс, не имеет расчетных счетов и не начисляет выплат и иных вознаграждений физическим лицам).
2. 142410 Московская обл., Ногинский р-н, г. Ногинск, ул. Электростальское ш., д. 29А (Обособленное подразделение не имеет гражданско-правового статуса филиала, не выделено на отдельный баланс, не имеет расчетных счетов и не начисляет выплат и иных вознаграждений физическим лицам).
3. 196247 г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д. 160, оф. 727 (Обособленное подразделение не имеет гражданско-правового статуса филиала, не выделено на отдельный баланс, не имеет расчетных счетов и не начисляет выплат и иных вознаграждений физическим лицам).

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

Текущее руководство деятельностью Общества осуществляет генеральный директор Чередниченко Владимир Александрович.

Генеральный директор избирается Собранием Участников сроком на 5 лет. Решением общего собрания участников № 154 от 12 декабря 2023 г. в должности генерального директора назначен гражданин РФ Чередниченко Владимир Александрович.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

2. Основные положения учетной политики на 2025 год

1. Исчисление налогов и сборов ведется силами бухгалтерской службы.
2. Организация признает доходы и расходы по методу начисления.
3. По всем объектам ОС, амортизация начисляется линейным способом
4. К прямым относится стоимость приобретения товаров, реализованных в данном периоде и транспортные расходы на доставку товара до склада налогоплательщика. В стоимость приобретения товаров включаются следующие затраты:
 - a. суммы, уплачиваемые организациям за информационные, консультационные услуги, услуги переводчиков, брокерские, связанные с приобретением материальных ценностей;
 - b. комиссионные вознаграждения посредническим организациям;
 - c. таможенные пошлины и сборы;
 - d. другие сборы;
 - e. суммы, уплачиваемые транспортным организациям за перевозку груза и простой машин;
 - f. расходы, связанные с погрузкой, разгрузкой товарно-материальных ценностей, простоем транспортных средств в зонах таможенного контроля и на территории порта;
 - g. плата за хранение ТМЦ в местах приобретения, на железнодорожных станциях, в портах и на складе временного хранения до момента поступления ТМЦ на оговоренный в условиях доставки склад;
 - h. расходы, связанные с дополнительной упаковкой товара.
5. Резерв на отпуск создается. Процент ежемесячных отчислений в резерв определяется по формуле: $(\text{Предполагаемая сумма отпускных} + \text{Сумма страховых взносов к начислению с величины предполагаемых отпускных}) / \text{Предполагаемая сумма расходов на оплату труда с учетом сумм страховых взносов} \times 100$.
6. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется ежегодно на последний календарный день года. Признается сомнительной и начисляется резерв в размере 100% на сумму задолженности в случае просрочки в рамках договорных отношений более 90 календарных дней или возбуждения процедуры банкротства в отношении должника. В остальных случаях резерв не начисляется. Решение о создании резерва утверждается руководителем организации.

В бухгалтерском балансе обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Если срок обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты, они представлены как долгосрочные.

Существенные изменения в Учетной политике для целей налогообложения и бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

3. Основные показатели производственно-хозяйственной деятельности за 2024 год, 2025 год.

Выручка от реализации товаров/продукции, а также от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю или в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии наличия возможности надежно оценить доход.

В результате деятельности Общества за 2025 г. выручка от реализации товаров, работ и услуг составила 19 829 508 тыс. рублей вкл. НДС.

тыс. руб. без НДС	
Виды выручки	Сумма
Товар	16 443 414
Услуга	152 444
Итого	16 595 858

В составе расходов по обычным видам деятельности за 2025 г. признаются стоимость реализованных товаров (работ, услуг), коммерческие расходы.

тыс. руб. без НДС	
Расходы по обычным видам деятельности	Сумма
Себестоимость продаж всего	14 396 785
В том числе:	14 396 785
Товар	
Коммерческие расходы всего	1 451 942
В том числе:	52 600
Амортизация ОС	
Аренда офиса	21 067
Аренда склада	227 967
Информационные услуги (Консультант Бух и пр.)	27 727
Оплата труда	561 122
Прочие расходы по содержанию имущества	18 755
Страховые взносы	123 420

Услуги по складу	168 772
Услуги транспортной организации	145 936
Прочие расходы	104 576

Прочие доходы за 2025 г. включают в себя следующие основные составляющие:

тыс. руб. без НДС	
Прочие доходы	Сумма
Курсовые разницы	-
Проценты к получению	67 843
Прочие доходы	22 779
Итого:	90 622

Прочие расходы за 2025 г. включают в себя следующие основные составляющие:

тыс. руб. без НДС	
Прочие расходы	Сумма
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	464
Курсовые разницы	160 675
Проценты к уплате	257 628
Расходы на расчетно-кассовое обслуживание	75 703
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	42 812
Прочие расходы	77 497
Итого:	614 779

Основные показатели производственно-хозяйственной деятельности за 2024 год.

В результате деятельности Общества за 2024 г. выручка от реализации товаров, работ и услуг составила 29 826 165 тыс. рублей вкл. НДС.

тыс. руб. без НДС	
Виды выручки	Сумма
Товар	24 913 222
Услуга	42 626
Итого	24 955 848

В составе расходов по обычным видам деятельности за 2024 г. признаются стоимость реализованных товаров (работ, услуг), коммерческие расходы.

тыс. руб. без НДС	
Расходы по обычным видам деятельности	Сумма
Себестоимость продаж всего	21 137 305
В том числе:	21 137 305
Товар	
Коммерческие расходы всего	1 691 753
В том числе:	30 745
Амортизация ОС	
Аренда офиса	15 884
Аренда склада	212 905
Материальные расходы	16 247
Оплата труда	875 319
Рекламные расходы (ненормированные)	22 057
Страховые взносы	166 438
Услуги по складу	63 074
Услуги транспортной организации	209 597
Прочие расходы	79 487

Прочие доходы за 2024 г. включают в себя следующие основные составляющие:

тыс. руб. без НДС	
Прочие доходы	Сумма
Курсовые разницы	2 574
Проценты к получению	14 258
Прочие доходы	28 773
Итого:	45 605

Прочие расходы за 2024 г. включают в себя следующие основные составляющие:

тыс. руб. без НДС	
Прочие расходы	Сумма
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	4 548
Курсовые разницы	-
Проценты к уплате	353 738

Расходы на расчетно-кассовое обслуживание	97 991
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	74 495
Прочие расходы	91 074
Итого:	621 846

ООО «Нортекс» не реализует подакцизные товары, а также не является плательщиком налога на водные ресурсы и игровой бизнес.

Учет резерва по сомнительным долгам в 2025г. ведется на синтетическом счете 63. Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. составляет 110 457 424,39 руб.

Вид дебитора	Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024	Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025
Поставщики в составе стр.1210	10 804 110,69	37 954 782,44
Поставщики и подрядчики в составе стр.1230	253 573,93	130 173,93
Покупатели и заказчики в составе стр.1230	85 661 647,76	71 027 278,96
Прочие дебиторы в составе стр.1230	1 291 460,06	1 345 180,06
Итого	98 010 792,44	110 457 424,39

Оценочные обязательства в виде Резервов предстоящих расходов ведутся на синтетическом счёте 96, и представляют суммы отпускных выплат в пользу сотрудников.

Наименование обязательства	тыс. руб.	
	Сумма обязательства на 31.12.2024	Сумма обязательства на 31.12.2025
Резерв ежегодных отпусков	44 619	37 169
Итого	44 619	37 169

Информация об оценочных обязательствах раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздел 8.3.

К расходам будущих периодов (РБП) относятся расходы на приобретение программных продуктов срок использования, которых не превышает 12 месяцев, иные расходы.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок их использования не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Если срок использования превышает 12 месяцев после отчетной даты, они представлены в составе внеоборотных активов.

На 31 декабря 2025г. в составе внеоборотных активов отражены РБП на сумму 4 881 тыс. руб., в составе оборотных активов РБП на сумму 42 тыс. руб.

Сумма выплат вознаграждения управленческого персонала за 2025 год составила 244 921 343 рубля.

4. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного года составила – 245 387 тыс. руб. Процент износа основных средств на конец 2025 г. составляет – 21%.

На балансе Общества имеются недвижимые основные средства:

Наименование вида	тыс. руб.	
	Первоначальная стоимость ОС	Амортизация ОС
Земельный участок кад. номер 50:16:0302010:6742 г. Ногинск	12 402	
Земельный участок кад. номер 50:16:0302010:6681 г. Ногинск	4 942	
Земельный участок кад. номер 50:16:0302010:50 г. Ногинск	2 400	
Земельный участок кад. номер: 50:16:0302010:45 г. Ногинск	2 837	
Земельный участок кад. номер: 50:16:0302010:6680 г. Ногинск	22 545	
Здание: трансформаторная подстанция (лит.Г29)	480	144
Здание административного корпуса, основное строение	10 043	5 103
Часть здания склада №3 (помещение 1,2,3,5) (лит.Г, часть лит.Г1)	5 718	1 622
Здание: склада (лит.Г33), площадь 510,1 кв.м.	1 611	333
Здание: канализационной станции перекачки (лит.Г28)	147	44
Здание демонстративного зала (лит.Г2)	4 017	1 568
Здание бокса по ремонту автомашин (Крытая стоянка для автомашин)	71	1 884
Здание административно-бытового корпуса, в том числе навес (площадь 771 кв.м.) Кадастровый номер: 50:1	226	5
Здания хозяйственного склада № 2 кадастровый номер 50:16:0302010:2458	52 945	1 613

Подъездные железнодорожные пути № 4, протяженность 166м, № 5, протяженность 320м, № 6, протяженность	313	208
Подъездной железнодорожный путь кадастровый номер 50:16:0302010:981, протяженность 560м	13 045	595
Очистные сооружения дождевых стоков (лит.Н) (НС)	3 356	
Здание насосной станции, кадастровый номер 50:16:0502006:211 (НС)	605	
Водопровод (внешние инженерные сети) 540 м	6 659	1 046
Пандус бетонный	3 904	243

5. Инвестиционная недвижимость

Остаточная стоимость инвестиционной недвижимости на конец отчетного года составила - 584 703 тыс. руб.

Процент износа доходных вложений в материальные ценности на конец 2025 г. составляет – 9,3%.

Следующая недвижимость сдается в аренду и является доходным вложением в материальные ценности:

тыс. руб.

Наименование вида	Первоначальная Стоимость ОС	Амортизация ОС
Здание: склада (лит.Г30), площадь 510,10 кв.м.	14 677	4 284
Здание: склады (лит.Г8), площадь 115,8 кв.м.	647	470
Земельный участок кад. номер 50:16:0302010:285 г. Ногинск	15 772	
Складское здание "А1"	86 687	7 924
Складское здание "А2"	172 626	7 651
Часть здания материального склада кадастровый номер 50:16:0302010:2507	241 975	7 372
Здание административного корпуса (284м2) кад. номер 50:16:0000000:61655	10 522	619

Состав и движение основных средств представлены в табличных Пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах раздел 4.

6. Нематериальные активы

Согласно ФСБУ 14/2022 компания с 01.01.2024 г. перешла на новые правила учета нематериальных активов. Переход был осуществлен альтернативным способом

(упрощенный ретроспективный) с отражением показателей учета в межотчетный период 31 декабря 2023 после реформации баланса и формирования отчетности.

На балансе Общества имеются нематериальные активы:

Наименование вида НМА	Срок действия
Лицензия на 1С: Предприятие	31.01.2029
Лицензия на ПО "Скан-Архив"	31.01.2029
ТОВАРНЫЙ ЗНАК "НОРТЕКС"	17.11.2031
Сайт ООО «Нортекс»	-

Товарный знак «Нортекс» был создан сторонними организациями.

Состав и движение нематериальных активов представлены в табличных Пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах раздел 3.

7. Аренда

В связи с применением ФСБУ 25/2018 учетная аренда на балансе ООО «Нортекс», отражает арендованные основные средства, включая нежилые помещения:

1. Аренда земельного участка кадастровый номер: 50:16:0302010:286, остаточная стоимость – 8 133 тыс. руб.
2. Аренда офис – г. Санкт-Петербург, ул. Ленинский проспект, д.160, остаточная стоимость – 1 689 тыс. руб.
3. Аренда офис – г. Москва, Армянский пер., д.4, помещ.2/1, остаточная стоимость – 189 тыс. руб.
4. Аренда склад – г. Ногинск, Электростальское ш., д.1а, остаточная стоимость – 7 675 тыс. руб.
5. Аренда автомобиля BMW X3 DRIVE20D, остаточная стоимость – 90 тыс. руб.
6. Аренда автомобиля Kaiyue5, остаточная стоимость – 551 тыс. руб.
7. Аренда автомобиля Naval Jolion, остаточная стоимость – 688 тыс. руб.
8. Аренда складского помещения по адресу г. Краснодар, ул. Новороссийская, д. 37/6 – 5 570 тыс. руб.
9. Аренда офиса по адресу г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, пр-кт Андропова, дом 10 – 75 504 тыс. руб.
10. Помещение встроенной подземной автостоянки здания по адресу: 115432, г. Москва, пр. Андропова, д.10 – 523 тыс. руб.

Состав и движение арендованных основных средств представлены в табличных Пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах раздел 4.

8. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

На каждую отчетную дату следующие активы и пассивы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу Банка России:

- денежные знаки в кассе;
- средства на валютных и депозитных счетах;
- денежные и платежные документы;

- ценные бумаги (за исключением акций);
- средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков);
- не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте;

Курсы иностранных валют к рублю, установленные Банком России на отчетные даты:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы свернуто.

9. Обесценение

С целью обеспечения достоверного отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности стоимости финансовых вложений Общество проводит тестирование стоимости финансовых вложений на предмет обесценения. В результате тестирования финансовых вложений на предмет обесценения на 31.12.2025г. фактов, свидетельствующих об обесценении финансовых вложений не установлено, резерв не создавался.

С целью обеспечения достоверного отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности стоимости запасов Общество проводит тестирование стоимости запасов на предмет обесценения. В результате тестирования стоимости запасов на предмет обесценения на 31.12.2025г. признаков обесценения запасов не установлено, чистая стоимость продажи превышает фактическую себестоимость запасов, резерв не создавался.

10. Запасы

В составе запасов учтены следующие активы: сырье и материалы, готовая продукция, товары (находящиеся на складах и в пути), авансы, выданные поставщиками на приобретение запасов.

По состоянию на 31.12.2025 г. была проведена проверка запасов на наличие признаков обесценения, такие как потеря потребительских качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынка сбыта.

Признаки обесценения не обнаружены, резерв под обесценение запасов не создавался.

Состав и движение запасов представлены в табличных Пояснениях к Балансу раздел 6.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. не числятся запасы, переданные в залог.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражены в составе строки «Запасы» бухгалтерского баланса обособленно.

Активы, предназначенные для управленческих нужд, не учитываются в составе запасов, а включаются в расходы периода, в котором были понесены. Такие активы потребляются сразу после приобретения (не формируют складских остатков) и их потребление связано с управленческими нуждами Общества.

11. Денежные средства и их эквиваленты

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Организации и поступления в Организацию денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
- денежные средства, размещенные в рамках сделок обратного РЕПО на срок не более 92 (девяноста двух) дней;
- депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 92 (девяноста двух) дней, при соблюдении следующих условий:
 - денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);
 - досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;
 - отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в

рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

12. Капитал

На 31.12.2025 величина уставного капитала Организации составляет 1 000 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации, и сформирована из долей. Участниками Общества являются граждане Российской Федерации Якушин Владимир Петрович и Якушина Юлия Владимировна.

В 2025г. распределена чистая прибыль за предыдущие периоды на выплату дивидендов на общую сумму 588 235 тыс. руб.

Протокол о выплате дивидендов	Сумма (руб.)
Протокол 171 от 16.09.2025	588 235 294,00

13. Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н. По состоянию на 31.12.2025г. чистые активы Организации составляют 4 822 643 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. 5 025 526 тыс. руб., на 31.12.2023г. 4 740 014 тыс. руб.).

14. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, финансовые вложения, кредиторская задолженность, а также задолженность по займам отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Задолженность покупателей (заказчиков), поставщиков (исполнителей, подрядчиков) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), поставщиками (исполнителями, подрядчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Наиболее существенными являются следующие дебиторы:

№	Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)	% к общей сумме дебиторской задолженности
1	KUKDO CHEMICAL CO., LTD	57 232	3,74
2	MASADAN TRADING L.L.C	49 782	3,27

3	QINGDAO ZENIT IMPORT AND EXPORT CO LTD	65 404	4,28
4	SHINY MATERIALS SCIENCE & TECHNOLOGY INC.	86 850	5,68
5	SINOPEC CHEMICAL COMMERCIAL INTERNATIONAL CO., LTD	49 137	3,21
6	АЙКОН ТАЙЕРС ООО	79 336	5,19
7	БСМ-ЛОГИСТИК ООО	43 007	2,81
8	Кордиант Ульяновск ООО	55 759	3,65
9	Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	206 387	13,49
10	Нортекс Кемикал	52 620	3,44
11	Нортекс Кемикал (Украина)	44 133	2,89
12	ПЕНОПЛЭКС СПБ	65 835	4,30
13	Прочие дебиторы	673 662	44,05
	ИТОГО	1 529 144	100,00

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Наиболее существенными являются следующие кредиторы:

№	Наименование кредитора	Сумма кредиторской задолженности (тыс. руб.)	% к общей сумме кредиторской задолженности
1	SHANDONG LINYI SUNNY WEALTH CHEMICALS CO., LTD	11 034	1,05
2	SHANGHAI FUJIA FINE CHEMICAL CO LTD	22 077	2,10
3	ВАЛЬТЕР ХЕМИ ООО	19 356	1,84
4	ИНДУСТРИАЛЬНАЯ ХИМИЯ ООО	25 645	2,44
5	Нежный сон ООО	11 630	1,10
6	НЛ ИНТЕРНЕСНЛ ООО	74 765	7,10
7	Стекловолокно Росатом АО	110 318	10,48
8	Тольятти Полимер	39 792	3,78
9	FULLUCK TRADING LIMITED	10 689	1,02
10	DELTACHEM (QINGDAO) CO., LTD	8 651	0,82
11	Прочие дебиторы	718 562	68,27
	ИТОГО	1 052 519	100,00

Общая сумма обязательства по аренде на 31.12.2025г. составляет 94 692 тыс. руб.

Состав и движение дебиторской и кредиторской задолженности представлены в табличных Пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах разделы 7 и 8.

15. Заемные средства

ООО «Нортекс» привлекало заемные средства и по состоянию на 31.12.2025 г. долг по ним числится в следующих размерах:

Договор, кредитор	Сумма задолженности (руб.), процентная ставка	Дата погашения согласно условиям договора
Договор займа №5 от 21.11.2023 Останкова И.Н.	30 000 000, 15% без залога	22.11.2026
Договор займа №1 от 02.03.2023 Якушин В.П.	140 000 000, 16% без залога	28.02.2026 (подписано доп. соглашение о пролонгации от 25.02.2026г.)
Договор займа №2 от 16.11.2023 Якушин В.П.	39 000 000, 15% без залога	15.11.2026
Договор займа №1 от 05.04.2024 Якушин В.П.	348 600 000 16% без залога	04.04.2026
Договор займа 1 от 20.09.2024 (13%) Якушин В.П.	6 000 000 13% без залога	19.09.2026
Договор займа 1 от 22.01.2025 (16,5%) Якушин В.П.	250 200 000 16,5% без залога	22.01.2026
Договор займа №1 от 11.04.2024 Якушина Ю.В.	165 500 000 16% без залога	11.04.2026
Договор займа №3 от 22.05.2023 Якушина Ю.В.	40 000 000, 16,5% без залога	22.05.2026
Договор займа №7 от 09.08.2023 Якушина Ю.В.	65 000 000, 16,5% без залога	09.08.2026
Договор займа №2 от 22.01.2025 Якушина Ю.В.	90 000 000, 16,5% без залога	22.01.2026

Состав и движение заемных обязательств представлены в табличных Пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах раздел 8.

ООО «Нортекс» имеет обязательства в части поручительств, отраженных в забалансовых обязательствах.

Поручительства выданные:

Договор поручительства № 03VT9P004 от 09.06.2021 г. АО Альфа Банк	Поручительство по кредиту ООО «Нортекс- Строительные Системы» на сумму 50 000 000 руб.	04.11.2026
Договор поручительства №02GT3P004 от 16.06.2020 г. АО Альфа Банк	Поручительство по кредиту ООО «Вальтер Хеми» на сумму 600 000 000 руб.	31.12.2026
Договор поручительства №0DIN9VP004 от 09.12.2025	Поручительство по кредиту ООО «Вальтер Хеми» на	09.12.2028

г. АО Альфа Банк	сумму 30 000 000 руб.	
Договор поручительства № 0D831VP003 от 05.11.2025 г. АО Альфа Банк	Поручительство по кредиту ООО «Нортекс-Строительные Системы» на сумму 20 000 000 руб.	04.11.2028

Поручительства, полученные от покупателей на сумму 275 635 436 рублей 50 копеек.

Просроченных кредитов и просроченных процентов на 31.12.2025 г. у ООО «Нортекс» нет.

ООО «Нортекс» не имеет иных обязательств в части поручительства, векселей, факторинга залогов, а также забалансовых обязательств.

Состав и движение обеспечения обязательств полученных и выданных представлены в табличных Пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах раздел 9.

16. Финансовые вложения

ООО «Нортекс» выдавало заемные средства и задолженность по займам выданным, по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 6 400 000 руб.

Предоставленные займы

Заемщик, договор и процентная ставка	Сумма (руб.)	Дата погашения
ООО «Индустриальная химия» Договор займа № 1 от 26.10.2020, 15%	6 400 000 руб.	30.01.2040

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Информация по раскрытию финансовых вложений приведена в разделе 5 «Финансовые вложения» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 год у Общества в составе финансовых вложений отражен вклад в уставный капитал следующих дочерних обществ:

Наименование дочернего общества	Размер доли в %	Стоимость доли на 31.12.2025 тыс. руб.
НЛ ИНТЕРНЭШНЛ ООО ИНН 5257103825	100	281 533,00
ТАТАРСКАЯ 29 ООО ИНН 9705038313	100	419 718,00
Итого		701 251,00

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025 г. не создавался.

Состав и движение финансовых вложений представлены в табличных Пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах раздел 5.

17. Налог на прибыль

Отложенные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском балансе Организации суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Ставка расчета текущего налога на прибыль, отложенных налоговых активов/обязательств и постоянных налоговых доходов/расходов в 2025 году составляет 25 %.

Способы определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Расчет по налогу на прибыль за 2025 г., 2024 г.

	2025 г. тыс. руб.	2024 г. тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	442 973	1 550 549
Налог на прибыль	(57 621)	(273 320)
в т.ч. текущий налог на прибыль	(54 578)	(267 148)
отложенный налог на прибыль	(3 043)	(6 172)

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в ст. 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ). Вследствие этого, для целей бухгалтерского учета пересчет отложенных налогов осуществляется на дату, предшествующую 1 января 2025 года, то есть на 31 декабря 2024 года. Исходя из положений пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02, в бухгалтерском учете корректировки отложенных налогов отражаются по счету 99 «Прибыли и убытки». Величина влияния (сумма пересчета) новой ставки на сумму отложенного налога на прибыль составила 1 422 тыс. руб.

18. Связанные стороны

В течение 2025 г. Общество осуществляло следующие операции, со связанными сторонами:

ООО «Нортекс-Юг» (участником является Якушин В. П., который владеет 100% доли Общества)

Вид операций	Операции за период вкл. НДС (руб.)
Приобретение товаров, услуг, в том числе	9 962 191,00

Реализация товаров и услуг	25 620 770,90
----------------------------	---------------

ООО «Нортекс - Строительные системы» (участником является Якушин В. П., который владеет 100% доли Общества)

Вид операций	Операции за период вкл. НДС (руб.)
Приобретение товаров, услуг	184 968,00
Реализация товаров и услуг	26 480 819,46

ООО «Нортекс Кемикал» (участником является Якушин В. П., который владеет 80% доли Общества)

Вид операций	Операции за период вкл. НДС (руб.)
Приобретение товаров, услуг	6 194 928,95
Реализация товаров и услуг	170 523 792,46

ООО «Нортекс Кемикал Украина» (участником является Якушин В. П., который владеет 80% доли Общества)

Вид операций	Операции за период вкл. НДС (руб.)
Приобретение товаров, услуг	0,00
Курсовые разницы	(13 231 433,99)

ООО «НЛ-Интернешнл» (участником является ООО «Нортекс», который владеет 100% доли Общества)

Вид операций	Операции за период вкл. НДС (руб.)
Приобретение товаров, услуг, в том числе	2 679 812 166,35
Реализация товаров и услуг	68 498 994,33

ООО «Нортекс-Липецк» (участником является ООО «НЛ-Интернешнл», который владеет 48,49% доли Общества)

Вид операций	Операции за период вкл. НДС (руб.)
Приобретение товаров, услуг, в том числе	4 465 831,25
Реализация товаров и услуг	73 290 865,40

ООО «БСМ-Логистик» (участником является Якушин В. П., который владеет 100% доли Общества)

Вид операций	Операции за период вкл. НДС (руб.)
Приобретение товаров, услуг, в том числе	6 600 000,00
Реализация товаров и услуг	80 400,00

Якушин В.П. владеет 70% доли Общества: в 2025 г. выдал заемных средств Обществу 250 200 000 руб. Задолженность Общества перед Якушиным В.П. на 31.12.2025 г. по договорам займа составляет 783 800 000 руб. (основной долг), задолженность за проценты начисленные 10 708 928,78 руб.

19. Прочая информация

19.1. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Участниками было принято Решение № 26/01/2026 от 26 января 2026 г. о реорганизации Общества в форме присоединения к ООО «Нортекс» Общества с ограниченной ответственностью «НЛ Интернешнл», на текущий момент Общество находится в процессе реорганизации в форме присоединения к нему ООО «НЛ Интернешнл».

19.2. Иные события оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества (события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность) в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали. Никакие записи об этом в синтетическом и аналитическом учётах не производились.

19.3. Условные факты хозяйственной деятельности в 2025 г. отсутствовали.

19.4. Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества отсутствуют.

19.5. Введение антироссийских санкций в 2022 – 2025 гг. повлияло на увеличение ключевой ставки ЦБ РФ, и как следствие этого пересмотр ставок по вкладам и кредитам российскими банками, значительное снижение курса рубля к доллару США и евро, снижение биржевых индексов.

Общество рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества. Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Иных событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества после отчетной даты не произошло.

19.6. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества, управление рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество для снижения рисков по возникновению просроченной дебиторской задолженности тщательно относится к выбору покупателей/поставщиков. Проводит процедуру должной осмотрительности при выборе контрагента, проверяет на добросовестность компанию, факт того, что организация ведёт реальную деятельность, и с ним можно заключить договор без рисков негативных последствий.

Для снижения рисков, связанных с обслуживанием долга Общество, перевело крупных покупателей на предоплату, тем самым снизив риск возникновения безнадежной дебиторской задолженности, а также снизила нагрузку по привлечению денежных средств от кредитных организаций и расходы по уплате процентов. Общество снизило кредитные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении.

В процессе деятельности Общество, для снижения рисков, связанных с трудной транспортной логистикой, привлекает крупных экспедиторов и транспортные компании, которые давно зарекомендовали себя как надежные компании по доставке товара на территории РФ и за пределами РФ. Цель - снижение рисков по доставке товара. Общество проводит оптимизацию по стоимости транспортных затрат и качества услуги, соблюдение сроков доставки, во избежание штрафных санкций в рамках наших контрактов с покупателями.

19.7. В представленной бухгалтерской отчетности присутствуют прочерки в некоторых графах, пустые строки и пустые столбцы. Это обусловлено технической невозможностью их удаления в используемой системе бухгалтерского учёта (1С:Предприятие 8.3). Система автоматически формирует отчетные формы с предустановленным шаблоном, который не позволяет исключить из структуры документа неиспользуемые столбцы или заменить прочерки на отсутствие данных.

Также в отчете об изменениях капитала при обнулении строк 3101 и 3201 бухгалтерская программа (1С:Предприятие 8.3) дает ошибку и препятствует отправлению отчета.

Указанные особенности оформления не влияют на полноту и достоверность представленной информации. Все существенные показатели отражены в отчетности в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учёта.

19.8. Корректировки показателей Бухгалтерской отчетности за 2024 г.

В Учетную политику в 2025 г. внесены следующие изменения: авансы, уплаченные поставщикам в связи с приобретением запасов Общество, отражает в составе запасов; авансы, уплаченные поставщикам в связи с приобретением основных средств Общество, отражает в составе основных средств;

курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, создание и погашение резервов по сомнительным долгам – в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто (только результат операций).

В связи с изменениями Учетной политики показатели бухгалтерского баланса 2024 г. и Отчета о финансовых результатах изменены. Ниже представлена информация о ретроспективном исправлении показателей за 2024 г. и 2023 г. в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах, в соответствии с принципом сопоставимости данных бухгалтерской отчетности:

Корректировка Бухгалтерского баланса:

По графе «На 31 декабря 2023 г.»

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Запасы	1210	3 286 606	1 603 066	4 889 671
Дебиторская задолженность	1230	3 614 054	(1 603 066)	2 010 988

По графе «На 31 декабря 2024 г.»

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Основные средства	1150	199 089	100 000	299 089
Запасы	1210	3 746 964	1 636 121	5 383 085
Дебиторская задолженность	1230	3 729 180	(1 736 121)	1 993 060

Корректировка Отчета о финансовых результатах

Строка	Наименование показателя	Сумма до корректировки графа 2024 г.	Корректировка	Сумма после корректировки графа 2024 г.
2340	Прочие доходы	1 004 981	(973 634)	31 347
2350	Прочие расходы	(1 241 742)	973 634	(268 108)

Генеральный директор



30 марта 2026 г.

Чередниченко В.А.