

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "НИКЕЛИН" (ООО "НИКЕЛИН")

ИНН 7734715446, КПП 772801001, ОГРН 5137746247084

Общая информация об организации

ООО "НИКЕЛИН" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 117630, Москва г, ш Старокалужское, д. 62, этаж 5, помещ. 1, ком. 20.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД - 46.72 - Торговля оптовая металлами и металлическими рудами.

Среднесписочная численность работающих в 2025 году составила 4 человека.

Уставный капитал Общества: 10000,00 руб.

Состав участников Общества на 31.12.2025 г.:

- Яковлев Андрей Александрович.

Основание составления бухгалтерской отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденные приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011г. № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях и стандартах по бухгалтерскому учету.

Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

В связи с отсутствием объемов продаж продукции (работ, услуг) по отдельным видам (отраслям) деятельности и различным географическим рынкам сбыта, а также финансово-хозяйственных операций и объектов учета ООО "НИКЕЛИН" не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008);
- ПБУ «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010);
- ПБУ «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011).

ООО "НИКЕЛИН", как организация, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность не применяет:

- ПБУ «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02);
- ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02)»;
- ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010);
- ПБУ «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008);

ООО "НИКЕЛИН" не ведет совместной хозяйственной деятельности с другими организациями и не применяет ПБУ «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03).

ООО "НИКЕЛИН" не имеет обособленных подразделений.

Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденные приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н; иными ФСБУ и ПБУ, действующими на территории РФ.

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

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

В качестве регистров бухгалтерского учета, составляемых на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью, используются регистры, формируемые специализированными бухгалтерскими компьютерными программами 1С.

Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Запасы – пояснение 6

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
сырье, материалы	394,0 тыс. руб.	337,0 тыс. руб.
готовая продукция	5569,0 тыс. руб.	5236,0 тыс. руб.
товары	16249,0 тыс. руб.	21934,0 тыс. руб.
Итого	22212,0 тыс. руб.	27507,0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность – пояснение 7

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
-------------------------	---------------	---------------

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4757,0 тыс. руб.	6541,0 тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	6318,0 тыс. руб.	13822,0 тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам	795,0 тыс. руб.	612,0 тыс. руб.
Итого дебиторская задолженность	11870,0 тыс. руб.	20975,0 тыс. руб.

Данные по существенной (более 5% от общей дебиторской задолженности) дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.:

ООО "АЛЕКСМЕТ" – 4383,0 тыс. руб.;

АО "КОНЦЕРН "ЦНИИ "ЭЛЕКТРОПРИБОР" – 463,0 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 г. – 1,0 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 20,0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность – пояснение 8

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10030,0 тыс. руб.	14248,0 тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	7888,0 тыс. руб.	20273,0 тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам	0 тыс. руб.	22,0 тыс. руб.
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	825,0 тыс. руб.	2343,0 тыс. руб.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	205,0 тыс. руб.	450,0 тыс. руб.
Итого кредиторская задолженность	18948,0 тыс. руб.	37336,0 тыс. руб.

Данные по существенной (более 5% от общей кредиторской задолженности) кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.:

АО "МЗП" – 774,0 тыс. руб.

ООО "ТЗК" – 8691,0 тыс. руб.

Обеспечения обязательств – пояснение 9

Обеспечения обязательств отсутствуют.

Расходы по обычным видам деятельности - пояснение 10

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	155550,0 тыс. руб.	209108,0 тыс. руб.
Затраты на оплату труда	15133,0 тыс. руб.	13666,0 тыс. руб.
Отчисления на социальные нужды	2619,0 тыс. руб.	2260,0 тыс. руб.
Прочие затраты	7465,0 тыс. руб.	7995,0 тыс. руб.
Итого по элементам	180767,0 тыс. руб.	233029,0 тыс. руб.
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		

незавершенного производства, готовой продукции	(1297,0 тыс. руб.)	(701,0 тыс. руб.)
Итого расходы по обычным видам деятельности	179470,0 тыс. руб.	232328,0 тыс. руб.

Государственная помощь – пояснение 11

Государственная помощь Обществу не предоставлялась.

Прочие расходы - пояснение 12

Состав прочих расходов отражен по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» на 31.12.2025 года в сумме – 577,0 тыс. руб., в том числе:

- резервы по сомнительным долгам – 1,0 тыс. рублей,
- услуги банка – 83,0 тыс. рублей,
- списание образцов для сертификации – 457,0 тыс.руб.
- непроизводственные расходы – 36,0 тыс. рублей,

Состав прочих расходов отражен по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» на 31.12.2024 года в сумме – 275,0 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка – 96,0 тыс. руб.
- резервы по сомнительным долгам – 20,0 тыс. руб.
- списание образцов для сертификации – 56,0 тыс. руб.
- непроизводственные расходы – 103,0 тыс. руб.

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности не выявлено.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество подтверждает, что ему неизвестно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство Общества не имеет планов прекращения деятельности

Дата подписания бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор ООО "НИКЕЛИН"



Брежнев В.С.