

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «НК Депо» за 2025 год

Общие сведения

### Регистрация Общества:

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «НК Депо» зарегистрировано 15.03.2023

ИНН 2315229493 КПП 231501001

ОГРН 1232300014319.

### Адрес места нахождения:

Российская Федерация, Краснодарский край, г. Новороссийск, с. Цемдолина, ул. Борисовская, д. 2, офис 1.

### Основной вид деятельности в 2025 году:

Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)

ООО «НК Депо» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ.

Применяемая система налогообложения - УСН ( объект «доходы»)

Общество составляет бухгалтерскую отчетность по ФСБУ 4/2023

Контроль за ведением бухучета осуществляет генеральный директор Соловьев Юрий Владимирович.

### Уставный капитал:

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. составляет 20 000,00 рублей.

Участниками Общества являются

ЕГЕР ОЛЬГА АЛЕКСАНДРОВНА – 50 % размер доли уставного капитала

ГАВРИЛОВ АЛЕКСАНДР ИВАНОВИЧ- 50 % размер доли уставного капитала

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 25 человек.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

### Основные средства

Учёт основных средств осуществлялся в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Переоценку основных средств общество не производит.

### Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены: транспортные средства. Объекты основных средств, приобретенные для управленческих нужд и стоимостью менее 100 000 рублей за единицу относятся на затраты при вводе в эксплуатацию.

В составе основных средств отражены:

Наименование основного средства	Остаточная стоимость (руб.)
Погрузчик Дизельный JAC CPCD 70	5 713 881,83
Погрузчик Дизельный SOGMA HNF150S 1568	16 191 186,90
Погрузчик Дизельный SOGMA HNF150S	20 373 047,24

#### **Амортизация объектов основных средств**

Амортизация начисляется с 1-го числа, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию объекта.

#### **Дебиторская и кредиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.25г

-дебиторская задолженность составила 13 057 тыс. руб

-кредиторская задолженность – 37 980 тыс. руб.

#### **Материально-производственные запасы**

Учёт материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета — ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н .

Материально-производственные запасы принимаются к учёту по фактической стоимости приобретения, включая комиссионные вознаграждения, ввозные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и иные затраты, связанные с приобретением МПЗ.

#### **Учет доходов**

Доходы в бухгалтерском и налоговом учете признаются кассовым методом.

В соответствии с п. 1 ст. 248 НК РФ суммы налога на добавленную стоимость, предъявленные покупателям, исключаются из состава доходов при определении налоговой базы по УСН. Выручка от реализации отражается за вычетом НДС.

#### **Выручка от реализации товаров**

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работ, оказания услуг.

Выручка в отчётности показана за минусом налога на добавленную стоимость и составила в 2025 г. – 171 936 тыс. руб. -услуги

#### **События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты, влияющих на хозяйственную деятельность предприятия, после отчетной даты не имеется.

Генеральный директор ООО «НК Депо»



Ю.В. Соловьев