

## Акционерное общество «Невский Торгово-Промышленный Комплекс»»

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

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – АО «НТПК».

1.2. Юридический адрес – 197374, г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д. 89, литер А, пом. 15-Н, кабинет 46.

1.3. Дата государственной регистрации – 30.08.2018г.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.90 оптовая торговля неспециализированная.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 67 человек, в том числе:

| Наименование подразделения         | Численность |
|------------------------------------|-------------|
| Дирекция                           | 10 чел.     |
| Юридический отдел                  | 1 чел.      |
| Отдел бухгалтерии                  | 6 чел.      |
| Отдел снабжения                    | 6 чел.      |
| Отдел закупок путевого инструмента | 1 чел.      |
| Отдел продаж                       | 7 чел.      |
| Тендерный отдел                    | 3 чел.      |
| Склад                              | 23 чел.     |
| Отдел охраны труда                 | 1 чел.      |
| Обособленное подразделение Москва  | 5 чел.      |

Пенсионеров нет, предпенсионеров: 1 чел.

1.6. Органами управления АО «НТПК» являются:

- высший орган управления общества - Общее собрание акционеров;
- коллегиальный орган управления общества - Совет директоров;
- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Уставный капитал составляет 200 000 руб.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Грушин Д.А. (приказ № 17 от 05.09.2025г.)

Главный бухгалтер Общества: Петрова М.В. (приказ № 5 от 04.10.2018г.)

## 1.8. Деловая репутация

Компания АО «Невский торгово-промышленный Комплекс» - поставщик материалов ВСП, путевого инструмента, запасных частей подвижного состава и средств малой механизации уже более 7 лет. Осуществляет комплексные поставки по всей территории России и странам Таможенного союза. Объем поставок в месяц более 5.000 тонн. На складах в Санкт-Петербурге и Москве более 10.000 тонн материалов ВСП в наличии.

АО «НТПК» – официальный дилер крупнейших заводов-производителей. Это гарантирует качество поставляемой продукции. Основная миссия — участие в развитии национальной сети железных дорог.

## 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность АО «НТПК» составлена в тыс.руб.

## 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами учета Российской Федерации. Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включаемая в бухгалтерскую (финансовую) отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках. Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации.

## 4. Основные положения учетной политики

Учетная политика на 2025 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом генерального директора № 1 от 01.01.2025г. Учетная политика АО «НТПК» разработана на основе законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, Федеральных стандартов бухгалтерского учёта, Положений по бухгалтерскому учёту, Международных стандартов финансовой отчётности (п. 7.1 ПБУ 21/2008 «Учетная политика организации»), Единых принципов корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ, утвержденных Приказом от 29.11.2024 №162. Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Изменений учётной политики в отчётном периоде 2025г. не производилось.

Изменения и дополнения Учётной политики на 2026 год в соответствии требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете не предполагаются.

Дополнения Учётной политики на 2026 год предполагаются в соответствии с дополнениями в Единых принципах корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ, утвержденных Приказом от 19.11.2025 №148.

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.

| Положение учетной политики             |  | Основание                                   |
|--|--|---|
|  | <b>Основные средства</b>   |   |
| Принятие к учету                       | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.   | п. 5 ФСБУ 6/2020<br>"Основные средства"     |
| Оценка                                 | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.   | п.13 ФСБУ 6/2020<br>«Основные средства»     |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | п.33, 35 ФСБУ 6/2020<br>«Основные средства» |
| Срок полезного использования           | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.         | п.9 ФСБУ 6/2020<br>«Основные средства»      |
|  | <b>Учет материально-производственных запасов</b>   |   |

|   |   |   |
|---|---|---|
| Оценка списания материально-производственных запасов  | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.  | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)                             |
|   | <b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>  |   |
| Учет процентов по займам и кредитам   | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
|   | <b>Учет доходов и расходов</b>  |   |
| Учет общехозяйственных расходов   | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".                                  | п.18-19 ПБУ 10/99   |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.  | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"            |

#### **5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

Общество арендует складские и офисные помещения по договорам долгосрочной аренды без права выкупа. Предметы аренды не квалифицируются в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

#### **6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету пять легковых автомобилей, три грузовых, один автопогрузчик, передвижная абразивоструйная установка напорного типа, рельсорезный станок, а также серверы и компьютерная техника.

#### **7. Нематериальные активы**

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА принят к учету объект в виде патент на изобретение - патент № 209887 "Шпала для трамвайного пути". Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА. Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3 и 3.1.

## 8. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Учетной политикой.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары и материалы. Основную часть материальных запасов составляют товары на складе. Материалы передаются на сторону по договорам переработки из давальческого сырья. Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

## 9. Инвентаризация

| Объект учета                        | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства                   | 15.12.2025                     | –          |
| Материально-производственные запасы | 25.12.2025                     | –          |
| Нематериальные активы               | 28.12.2025                     | –          |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 3 097 212 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 1 460 132 тыс. руб. Снижение данного показателя связано с уменьшением спроса в виду инфляционных процессов в экономике. Увеличение закупочных цен, повышение арендных, коммунальных и иных платежей также негативно отразились на финансовом результате.

## 11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарные владельцами компании являются ее учредители. Операций со связанными сторонами в отчетном периоде компания не осуществляла.

## 12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

### Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 200 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 13%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 390 158 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор

АО «Невский Торгово-Промышленный Комплекс» \_\_\_\_\_ - Грушин Д.А.