

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2025 г.
в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации, основные виды экономической деятельности

1.1. Сокращенное наименование – ООО "НК"

1.2. Юридический адрес: 140074, Московская обл, г Люберцы, пр-кт Комсомольский, д. 10/1, помещ. 051, ком. 7

1.3. Дата государственной регистрации - 23.04.2015 г.

1.4. Численность сотрудников: 5 чел.

1.5. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом:: 20.15 Производство удобрений и азотных соединений

1.6. Сведения об отнесении к субъектам малого и среднего предпринимательства:

Общество включено в Единый реестр малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016 по категории Микропредприятие.

1.7. Сведения о руководителе и главном бухгалтере общества:

Генеральный директор Зотов Михаил Юрьевич

Главный бухгалтер Зотов Михаил Юрьевич

2. Учетная политика

Применяется УСН (упрощенная система налогообложения, доходы 6%).

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Не применяются ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02. Составляется бухгалтерская отчетность по упрощенной системе.

Учет доходов и расходов

Организация применяет метод начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Затраты на НМА и лицензионное ПО, не являющееся НМА, учитываются в расходах в полной сумме по мере их осуществления.

Проценты по любым займам и кредитам учитываются в прочих расходах.

Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.

При определении сроков полезного использования ОС ориентироваться на сроки, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.
Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.
Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

Учет запасов

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.
Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих запасов.
Запасы списываются по методу ФИФО.
Материалы и товары, предназначенные для подготовки к продаже и управленческих нужд, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их передачи в эксплуатацию.

3. Иная информация

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы													
Наличие и движение нематериальных активов													
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная)	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	5 250	(4 977)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	5 250	(5 012)
	За 2024 г.	4 945	-	-	-	-	(4 977)	-	-	-	-	5 250	(4 977)
в том числе:													
Другие НМА	За 2025 г.	5 250	(4 977)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	5 250	(5 012)
	За 2024 г.	4 945	-	-	-	-	(4 977)	-	-	-	-	5 250	(4 977)
из них исключительные права	За 2025 г.	5 250	(4 977)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	5 250	(5 012)
	За 2024 г.	4 945	-	-	-	-	(4 977)	-	-	-	-	5 250	(4 977)

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы				
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	
Амортизируемые нематериальные активы -	238	273	-	
в том числе:				
Другие НМА	238	273	-	
из них созданные организацией	-	-	-	
Неамортизируемые нематериальные активы -	-	-	4 945	
в том числе:				
Другие НМА	-	-	4 945	
из них созданные организацией	-	-	-	

3.2. Основные средства

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	7 106	-	-	-	-	-	7 106	-
	За 2024 г.	7 106	-	-	-	-	-	7 106	-
в том числе:									
Земельный участок 50:09:0050442:304 МО, р-н Солнечногорский, дп Поварово, г.п. Поварово	За 2025 г.	7 106	-	-	-	-	-	7 106	-
	За 2024 г.	7 106	-	-	-	-	-	7 106	-

3.3. Наличие и движение запасов

Запасы											
Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	11 903	-	8 203	(3 351)	-	-	X	X	16 755	
	За 2024 г.	13 147	-	401	(1 645)	-	-	X	X	11 903	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	3 995	-	8 203	(208)	-	-	(3 085)	-	8 905	
	За 2024 г.	5 472	-	383	(631)	-	-	(1 229)	-	3 995	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(3 085)	-	-	3 085	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	7 908	-	-	(58)	-	-	-	-	7 850	
	За 2024 г.	7 675	-	18	(1 013)	-	-	1 229	-	7 908	

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

На 31.12.2025 долгосрочной дебиторской задолженности задолженности нет. Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 – 59381 тыс. руб., увеличилась в 2025 году на 13076 тыс. руб., на 31.12.2024 – 46305 тыс. руб., в 2024 г. было увеличение на 7464 тыс. руб. по сравнению с размером на 31.12.2023 – 38841 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 28142 тыс. руб., в 2025 году увеличилась на 11505 тыс. руб., на 31.12.2024 – 16637 тыс. руб., в 2024 г. уменьшилась на 2097 тыс. руб. по сравнению с размером на 31.12.2023– 18734 тыс. руб.

3.5. Долгосрочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 840	160	-	(2 951)	-	-	6 049
	За 2024 г.	4 550	4 291	-	-	-	-	8 840
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	8 407	-	-	(2 951)	-	-	5 456
	За 2024 г.	4 116	4 291	-	-	-	-	8 407
Долгосрочные займы	За 2025 г.	434	160	-	-	-	-	594
	За 2024 г.	434	-	-	-	-	-	434

3.6. Результаты деятельности:

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 351	1 645
Затраты на оплату труда	2 431	2 166
Отчисления на социальные нужды	711	569
Амортизация	35	6 484
Прочие затраты	27 806	13 361
Итого по элементам	34 335	33 417
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	34 335	33 417

Выручка от продажи товаров за 2025 год составила 41307 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года 39648 тыс. руб. на 4,18%, расходы по обычным видам деятельности по сравнению с прошлым годом увеличились на 2,75 %.

Чистая прибыль за 2025 год составила 4696 тыс. руб. Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 49691 тыс. руб. Валюта баланса на 31.12.2025 – 83892 тыс. руб.

3.7. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб., в том числе оплаченный – 10 тыс. руб.

Структура уставного капитала

(руб.)

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Хорошилов Андрей Алексеевич	10 000	100	10 000	100
Итого:		10 000	100	10 000	100

3.8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

Зотов Михаил Юрьевич