

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «НТК СЕРВИС»
ЗА 2025 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

Стр.

1. Сведения об организации.....	2
2. Содержание учетной политики.....	2
3.1. Основные средства.....	4
3.2. Запасы.....	6
3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность	6
3.4. Капитал и резервы	9
4. Признание доходов и расходов.....	10
5. Расчеты по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН	11
6. Сведения об основном управляющем персонале Общества	12
7. События, возникшие после отчетной даты.....	12
8. Условные обязательства и активы.....	12
9. Прекращаемая деятельность	12

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «НТК Сервис» - ООО «НТК Сервис».

Юридический адрес: **603135, Нижегородская область, г.о. Город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, пр-кт Ленина, дом 57, корпус 5, квартира 250**

Фактический адрес: **603135, Нижегородская область, г.о. Город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, пр-кт Ленина, дом 57, корпус 5, квартира 250**

По состоянию на отчетную дату Общество обособленных подразделений и филиалов, зависимых и дочерних обществ не имеет.

Средняя численность персонала Общества на 31.12.2025 г. составляет 5 человек.

Сведения об исполнительных органах:

Исполнительным органом ООО «НТК Сервис» является директор.

Директором Общества является Федоров Александр Николаевич.

ООО «НТК Сервис» является самостоятельной организацией, действующей на принципах полной хозяйственной самостоятельности, имеет самостоятельный баланс.

Уставный капитал 10 000,00 руб. Внесен полностью.

Основной вид деятельности: Ремонт машин и оборудования (Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию подъемно - транспортного оборудования)

В отчетном периоде Общество имело следующие банковские счета (расчетные) (таблица 1).

Сведения об открытых счетах в кредитных организациях

№ п/п	Категория счета	Банк	Номер счета
1.	расчетный	042202603 ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	40702810942000015998
2.	расчетный	042202824 ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	40702810629120003638

2. Содержание учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Основные положения Учетной политики.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями

ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 1/УП от 29 декабря 2024 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем объектам основных средств.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Классификатора ОС, включаемых в амортизационные группы (Постановление Правительства РФ № 1 от 01.01.2002).

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Материально-производственные запасы оценивались в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создаются.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Списание расходов будущих периодов проводилось равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в **составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных не создаются.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2025 году не создаются.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

Величина текущего налога на прибыль определяется на счетах бухгалтерского учета.

Изменений в учетной политике Общества в 2025 году, приведших к изменению показателей Бухгалтерского баланса (Форма № 1), сформированного по состоянию на 01.01.2026 г., не было.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование и другие соответствующие объекты. Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны на 31.12.2025 по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

(тыс. руб.)

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	52 00	за 2025г .	698	(698)	1	-	-	(1)	-	-	-	699	(699)
в том числе: Транспортные средства	52 01	за 2025г .	698	(698)	1	-	-	(1)	-	-	-	699	(699)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	52 20	за 2025г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	52 21	за 2025г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52 31	за 2024г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Ни на 01.01.2025 г., ни на 01.01.2026 г. основные средства переоценке не подвергались.

Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но уже принятых в эксплуатацию и фактически используемых – нет.

Амортизация основных средств начислена линейным способом по нормам, установленным Правительством.

Таблица 3

Сроки эксплуатации основных средств

Наименование	Срок полезного использования
1 группа	От 1 до 2 лет
2 группа	От 2 до 3 лет
3 группа	От 3 до 5 лет
4 группа	От 5 до 7 лет
5 группа	От 7 до 10 лет
6 группа	От 10 до 15 лет
7 группа	От 15 до 20 лет
8 группа	От 20 до 25 лет
9 группа	От 25 до 30 лет
10 группа	Свыше 30 лет

3.2. Запасы

(тыс. руб.)

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	54 00	за 2025 г.	-	-	-	10 203	(10 101)	-	-	X	103	-	103
	54 20	за 2024 г.	285	-	285	8 374	(8 659)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54 01	за 2025 г.	-	-	-	1 073	(1 073)	-	-	-	-	-	-
	54 21	за 2024 г.	-	-	-	904	(904)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	54 02	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 22	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	54 03	за 2025 г.	-	-	-	1 199	(1 096)	-	-	(2)	103	-	103
	54 23	за 2024 г.	285	-	285	786	(1 071)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	54 04	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 24	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	54 05	за 2025 г.	-	-	-	7 932	(7 932)	-	-	-	-	-	-
	54 25	за 2024 г.	-	-	-	6 683	(6 683)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	54 06	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 26	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 07	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 27	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет текущую дебиторскую задолженность в размере 3 054 тыс. руб., в том числе:

(тыс. руб.)

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- сроч- ную задол- жен- ность	перевод из дебит- ор- ской в кре- дитор- скую задол- жен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- битор- скую задол- жен- ность		
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	55 01	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 21	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	55 02	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 22	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	55 03	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 23	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	55 04	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 24	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 05	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	55 25	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	55 10	за 2025 г.	4 674	-	1 014	-	(2 057)	(577)	-	-	-	-	3 054	-
	55 30	за 2024 г.	3 030	-	2 527	-	(883)	-	-	-	-	-	4 674	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	55 11	за 2025 г.	2 842	-	548	-	(468)	(493)	-	-	-	-	2 429	-
	55 31	за 2024 г.	2 455	-	1 067	-	(681)	-	-	-	-	-	2 842	-
Авансы выданные	55 12	за 2025 г.	1 806	-	466	-	(1 582)	(84)	-	-	-	-	605	-
	55 32	за 2024 г.	373	-	1 442	-	(9)	-	-	-	-	-	1 806	-
Прочая	55 13	за 2025 г.	27	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	20	-
	55	за	202	-	18	-	(193)	-	-	-	-	-	27	-

	33	2024 г.					)							
	55 14	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	55 34	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	55 00	за 2025 г.	4 674	-	1 014	-	(2 0 57)	(577)	-	X	-	-	3 054	-
	55 20	за 2024 г.	3 030	-	2 527	-	(883)	-	-	X	-	-	4 674	-

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет текущую кредиторскую задолженность в размере 1 326 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	55 51	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 71	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	55 52	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 72	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	55 53	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 73	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	55 54	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 74	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 55	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	55 75	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	55 60	за 2025г.	1 692	(100)	-	(199)	(68)	-	-	-	1 325
	55 80	за 2024г.	1 842	288	-	(438)	-	-	-	-	1 692
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	55 61	за 2025г.	975	(275)	-	(12)	-	-	-	-	688
	55 81	за 2024г.	945	30	-	-	-	-	-	-	975

авансы полученн ые	55 62	за 2025г.	235	129	-	(159)	(68)	-	-	-	137
	55 82	за 2024г.	516	156	-	(438)	-	-	-	-	235
расчеты по налогам и взносам	55 63	за 2025г.	237	21	-	-	-	-	-	-	258
	55 83	за 2024г.	187	51	-	-	-	-	-	-	237
кредиты	55 64	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 84	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	55 65	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 85	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	55 66	за 2025г.	244	25	-	(28)	-	-	-	-	242
	55 86	за 2024г.	193	51	-	-	-	-	-	-	244
	55 67	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	55 87	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	55 50	за 2025г.	1 692	(100)	-	(199)	(68)	X	-	-	1 325
	55 70	за 2024г.	1 842	288	-	(438)	-	X	-	-	1 692

3.4. Капитал и резервы

Уставный капитал в 2025 году не пересматривался и составил 10,00 тыс. руб.

3.6.1. В 2025 году дивиденды участникам не выплачивались.

3.6.2. В 2025 году смены участников и/или перераспределение долей не было.

3.6.3. Чистые активы Общества на 31.12.24 – 6 751 тыс. руб. , на 31.12.25 – 9 659 тыс. руб.

Расчет чистых активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы					
Нематериальные активы		1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок		1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы		1130	-	-	-
Материальные поисковые активы		1140	-	-	-
Основные средства		1150	-	-	78
Доходные вложения в материальные ценности		1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные		1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы		1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы		1190	-	-	-
Запасы		1210	103	-	285
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*		1230	3 054	4 674	3 030
Финансовые вложения краткосрочные		1240	7 810	3 765	2 009

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8	1	258
Прочие оборотные активы	1260	10	8	6
ИТОГО активы	-	10 984	8 448	5 665
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 325	1 692	1 842
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 325	1 692	1 842
Стоимость чистых активов	-	9 659	6 756	3 824

3.5. Сальдо по ЕНС

По строкам 1230 и 1520 отражены свернуто задолженности по ЕНС и налогам, срок уведомления которых не наступил в размере 150,5 тыс.руб.

4. Признание доходов и расходов

Выручка признавалась по мере выполнения услуг, согласно договорам и при предъявления им расчетных документов (актов выполненных работ). Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расшифровка доходов по видам деятельности за 2025 год

(тыс. руб.)

Виды основной деятельности	Сумма реализации	Выручка	Доля в %
Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию подъемно - транспортного оборудования	15 060	15 060	100,00
Всего:	15 060	15 060	100,00

В сравнении с предыдущими периодами:

-выручка увеличилась на 1 328 тыс. Руб.

Расшифровка расходов по видам деятельности за 2025 год

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	1 415	1 341
Расходы на оплату труда	5620	5 778	5 059
Отчисления на социальные нужды	5630	1 240	976
Амортизация	5640	1	78
Прочие затраты	5650	2 423	2 434

Итого по элементам	5660	10 857	9 888
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(103)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	285
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 754	10 173

По сравнению с 2024 годом:

Доход увеличился на 1 328 тысяч рублей.

Затраты увеличились на 581 тысяч рублей.

Прибыль увеличилась на 239 тысяч рублей.

В составе прочих доходов за 2025 год отражены следующие суммы:

Расшифровка прочих доходов по статьям доходов за 2025 год

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма
1.	Возмещение убытков Осаго	106,3
	Проценты по депозитам	5,9
	Штрафы, пени к получению	3,6
ИТОГО:		116

Состав основных расходов раскрыт в расшифровке к форме №2 «Отчет о финансовых результатах» за 2025 год.

В составе прочих расходов за 2025 год отражены следующие суммы:

Расшифровка прочих расходов по статьям расходов за 2025 год

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма
1.	Услуги банка	80,5
	Списание просроченной задолженности	125,5
	Госпошлины	0,5
ИТОГО:		206

5. Расчеты по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН

В 2025 г. предприятие применяло упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения "доходы".

Сумма полученных доходов, в соответствии с данными бухгалтерского учета и Книги доходов и расходов за 2025 г. составила 15 067 149,11 руб.

Сумма уплаченных страховых взносов составила 1 234 748,25 руб.

Ставка налога, уплачиваемого в связи с применения упрощенной системы налогообложения, составляет 6%. Сумма начисленного налога **452 015** руб.

6. Сведения об основном управляющем персонале Общества

Основной управленческий персонал Общества:

- Директор – Федоров А.Н.

Основному управленческому персоналу в течение 2025 года было начислено 1 197,3 тыс. руб.

7. События, возникшие после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движением денежных средств или результаты деятельности Общества

8. Условные обязательства и активы.

У Общества отсутствуют на 31.12.2025 года условные активы и условные обязательства, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Прекращаемая деятельность

Обществом не принимались решения, согласно которым деятельность или часть деятельности подлежит прекращению.

10. Прочее.

По итогам отчетного года следует указать на следующие обстоятельства, подлежащие обязательному пояснению к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности за предшествующие периоды, подлежащие пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете" (утв. приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. № 63н) в отчетном году не выявлено.

Директор

/А.Н. Федоров

Дата 24.02.2026 г.