

Общество с ограниченной ответственностью «Ньюлайм»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Ньюлайм».
- 1.2. Юридический адрес – 140002, Московская область, г.Люберцы, пр-кт Октябрьский, д.123А, помещ.2
- 1.3. Дата государственной регистрации – 02.05.2017
- 1.4. Основной ОКВЭД – 61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий
- 1.5. Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025г составляет 1 человек.
- 1.6. Генеральный директор Общества – Рыбаков Андрей Геннадиевич
- 1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб.
- 1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.9. Организация ООО «Ньюлайм», основанная в 2017 году, специализируется на предоставлении услуг связи (интернет).

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Ньюлайм» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.

ООО «Ньюлайм» применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 14/2022

«Нематериальные активы», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация».

Учет основных средств

ОС признаются объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС. Имеющие стоимость не более 40 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Проверку ОС на обесценение не проводится. 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. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. Основные используемые виды (группы) ОС: сооружения (сети связи); машины и оборудование (кроме офисного); офисное оборудование; производственный и хозяйственный инвентарь.

В 2025г приобретения и создания основных средств не осуществлялось. **По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы»** на 31.12.2025г сумма составила 7 182 тыс.руб. Сумма представлена: стоимость ОС на конец периода 13 153 тыс. руб минус накопленная амортизация на конец периода 5 971 тыс.руб.

Нематериальные активы

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Несущественные затраты признаются в расходах единовременно на дату получения неисключительных прав по договору. Переоценка нематериальных активов и проверка НМА на обесценение не проводится

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» на 31 декабря 2025г сумма по нематериальным активам отсутствует (несущественные затраты были признаны в расходах единовременно на дату получения), финансовых вложений и прочих внеоборотных активов не осуществлялось.

Запасы

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика с НДС. При этом затраты на доставку и т.д. включаются в фактическую себестоимость запасов. Данные запасы учитываются на счете 10 «Материалы». Длительность операционного цикла не превышать 12 месяцев. Запасы не проверяются на обесценение и резервы под обесценение запасов не формируются. При списании используется метод ФИФО.

По строке 1210 «Запасы» на 31 декабря 2025г остатки запасов отсутствуют, так как закупленные ТМЦ были полностью использованы до конца отчетного периода.

Займы и кредиты

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.

На 31.12.2025г у Общества отсутствуют долгосрочные обязательства, краткосрочные и долгосрочные заемных средств.

Кредиторская и дебиторская задолженность

Для информации о дебиторской и кредиторской задолженности используется счета: 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», 71 «Расчеты с подотчетными лицами», 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда», 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», 75 «Расчеты с учредителями», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», 68 «Расчеты по налогам и сборам», 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению».

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025г сумма составила 720 тыс.руб. Сумма представлена: Расчеты с покупателями (заказчиками) – 685 тыс. руб + Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным 35 тыс.руб. Дебиторская задолженность выше чем за аналогичного показателя прошлого года (на 31.12.2024г - 663 тыс.руб). Сумма увеличилась за счет большей задолженности покупателей.

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» на 31.12.2025г сумма составила 1 653 тыс.руб. Сумма представлена: Расчеты с поставщиками и подрядчиками 270 тыс. руб + Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным 1 129 тыс. руб + Налог при УСН 115 тыс.руб. + Страховые взносы по единому тарифу и НДС и ПЗ 51 тыс руб + Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 88 тыс.руб. Кредиторская задолженность ниже чем за аналогичного показателя прошлого года (на 31.12.2024г – 2 222 тыс.руб). По состоянию на 31 декабря 2025 годы Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Учет доходов и расходов

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам. Для обобщения информации о затратах, непосредственно связанных с выполнением работ и оказанием

услуг используется счет 20 «Основное производство». Затраты на расходы связанные управленческими нуждами списываются на счет 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Аренда и ее признание в учете.

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду.

Пояснения к остальным статьям бухгалтерского баланса

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2025г сумма составила 3 921 тыс.руб. Отражен остаток на конец периода по счету 51 «расчетный счет» + 57.03 «Продажи по платежным картам». По сравнению с показателем прошлого года (на 31.12.2024г – 4 505 тыс. руб) показатель снизился. Поступление денежных средств было снижено за счет снижения абонентской базы.

По строке 1300 «Капитал» - Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей и оплачен полностью. В 2025 году начислены и выплачены дивиденды в сумме 7 900 тыс. рублей. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) составил 10 160 тыс. рублей

Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

По строке 2110 «Выручка» - выручка организации за отчетный период составила 18 533 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года (на 31.12.2024г – 19 971 тыс.руб). Основной причиной послужило снижение абонентской базы.

По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» - сумма отражена 11 000 тыс.руб. Состав расходов по обычным видам деятельности представлен: Себестоимость продаж – 8 490 тыс.руб + общехозяйственные расходы 2 510 тыс. руб

По строке 2340 «Прочие доходы» -сумма за отчетный период составила 2 тыс.руб отражены мораторные проценты

По строке 2350 «Прочие расходы» -сумма за отчетный период составила 613 тыс. руб – отражены расходы на услуги банка, эквайринг, отчисления в резерв универсального обслуживания .

По строке 2410 « Налог на прибыль(доходы) организаций» -сумма за отчетный период составила 545 тыс.руб - отражен налог по УСН (п. 26 ФСБУ 4/2023, Приложение к Письму МФ РФ от 06.02.2015 №07-04-06/5027)

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отражена чистая прибыль организации за отчетный период, которая составила 6 377 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года (в 2024 – 8 936 тыс.руб). Основной причиной снижения чистой прибыли послужило снижение абонентской базы.

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 6 377 тыс. руб. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Ньюлайм» за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор

Рыбаков Андрей Геннадиевич



19.03.2026г