

Общество с Ограниченной Ответственностью "НЬЮЛАЙН"

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

Финансовый год: **2025г.**

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Информация об организации

Предприятие: Общество с ограниченной ответственностью «Ньюлайн»

ИНН 77811606860 / КПП 781101001

ОГРН 1167847178179

Юридический адрес:

192019 г. Санкт-Петербург, ул. Мельничная, д. 20, литер А, пом. 4-Н

Дата государственной регистрации – 11.04.2016

В 2025 году исполнительным органом ООО «Ньюлайн» является генеральный директор Телюбаев Кенесар Ханатпаевич

Действует на основании Решения №1/2025 Единственного участника

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 3 человека.

Размер уставного капитала организации: 90 000 рублей.

Уставной капитал оплачен полностью.

Основной вид деятельности (ОКВЭД) : 51.70 Прочая оптовая торговля

Общество в проверяемом периоде относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, статус «малое предприятие».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета

ООО «Ньюлайн» отражает свершившиеся факты хозяйственной деятельности в регистрах бухгалтерского учета согласно требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, действующим Положениям по бухгалтерскому учету, Федеральным стандартам бухгалтерского учета, учетной политикой организации, утвержденной приказом генерального директора от 31.08.2025г. № 12.

Изменение учетной политики отчетного года.

В 2025 году вступили в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, состоит из: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.

Организация применяет (ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ) упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 15 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 15 % от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 15 %. С учетом характера показателя существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

ООО «Ньюлайн» имеет право на упрощенный бухучет, пакет упрощенной отчетности состоит из: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49, а с 1 апреля 2025 г. – ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, закреплены в Инструкции о проведении оформления инвентаризации ИН 6.1-35 и ИН 8.5.4-09 утвержденной приказом № 178 от 26.11.2024г. и № 70 от 17.04.2025г.

Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного

лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

На ОС входящие в одну группу, распространяется один способ оценки и способ амортизации (п. 13, 34 ФСБУ 6/2020).

Собственной инвестиционной недвижимостью организация не имеет.

По состоянию на 31.12.2025 объектов ОС не имеет. Все ОС, числящиеся по состоянию на 31.12.2024г. переведены в малоценные ОС.

За 2024-2025 год продажа основных средств не осуществлялась.

Авансы, уплаченные на приобретение ОС на 31.12.2025 отсутствуют.

Сведения об арендованных основных средствах

Общество арендует офисные и производственные помещения срок аренды по договорам не превышает 12 месяцев на дату предоставления отчетности использует право не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде, если

- не иметь права выкупа и не передавать в субаренду
- срок аренды до 12 месяцев
- рыночная стоимость объекта до 300 000 руб. (без износа)(п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

Расшифровка основных арендодателей в разрезе договоров за 2025 год

Арендодатель	Номер договора	Адрес договора	Сумма постоянной арендной платы, тыс. руб (без НДС)	Предположительно продление срока аренды	Площадь аренды, м2
ООО "КВС Управление недвижимостью"	71/19 от 01.12.2019 г.	Договор аренды № 71/19 от 01.12.2019 (ул.Мельничная 20А склад,офис)	158,4	Не планируется	223,8

Учет нематериальных активов

С 01.01.2024 года Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 г. № 86н.

Последствия изменения учетной политики, в связи с переходом на применение ФСБУ 14/2022, отражались в учете альтернативным способом, предусмотренным п. 53 ФСБУ 14/2022 без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве НМА, если одновременно выполняются условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 14/2022.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеющий стоимость за единицу ниже лимита (100 тыс. руб.), установленного организацией, не относится к объектам НМА, а вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они произведены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Общество осуществляет проверку НМА на обесценение.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки не производились.

За период 2024 и 2025 гг. нематериальные активы не приобретались.

Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).

В отчетном периоде научно -исследовательских работ не проводилось.

Информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.)

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель - канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода.

Проведена сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период.

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024г.
Запасы, итого	1210	984	980
<i>Сырье и материалы</i>		118	472
<i>Товары</i>		866	508

Учет финансовых вложений

Принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо единовременное выполнение следующих условий:

-наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

-переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);

-способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Общество имеет депозитный счет в 044030786 ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" на котором размещаются краткосрочные депозиты (до 3 месяцев).

На 31.12.2025 года сальдо на депозитном счете 24 900 тыс. руб.

За 2025 год получены проценты в сумме 1 809 тыс. руб.

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024г.
Денежные средства и эквиваленты	1250	1261	155
<i>044030786 ФИЛИАЛ "САНКТ- ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"</i>		1197	84
<i>044030723 Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"</i>		64	71

Финансовые и другие оборотные активы, в том числе	1240	30163	9777
<i>Депозитный счет 044030786 ФИЛИАЛ "САНКТ- ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"</i>		24900	2200

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность представляет собой разрыв между сделкой, подразумевающей куплю-продажу и оплатой товара или услуг.

Дебиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности в качестве финансовых активов в случае, если ее погашение ожидается денежными средствами и (или) их эквивалентами, а также при условии, что она не относится к группе "Финансовые долговые требования".

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Анализ по дебиторской и кредиторской задолженности приведен в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023г.
Финансовые и другие оборотные активы	1240	30163	9777
В том числе:			
Дебиторская задолженность в т.ч.		5263	7577

<i>Авансы выданные</i>		3310	4675
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>		-194	
<i>Расчеты с покупателями</i>		1808	215
<i>Расчеты по налогам</i>		118	5
<i>Расчеты с прочими дебиторами кредиторами</i>		219	2620
Кредиторская задолженность в т.ч.	1520	28 192	8 909
<i>Налоги и взносы</i>		1838	571

Сведения о капитале

В 2025, 2024 году ООО «Компания прогресс» суммы уставного капитала, резервного и добавочного капитала не менялась.

В соответствии с положениями Устава Общества и при отсутствии причин ограничения распределения прибыли Общества, установленных ст. 29 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Сведения о кредитах и займах

Средневзвешенная процентная ставка обслуживающих организацию банков по кредитам по состоянию на 31.12.2025г. составляет 13,43% .

По состоянию на 31.12.2025 задолженность Общества перед кредитными организациями отсутствует.

Доходы организации

Доходами общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от основных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы организации, не связанные с реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99.

Выручка от реализации отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, скидок и аналогичных обязательных платежей.

(тыс.руб.)

Вид доходов	2025 год	2024 год
Выручка от основного вида деятельности	32863	27183
Прочие доходы	2316	1948
<i>В т.ч.</i>		
<i>Премия от поставщика за выполнение объёма закупок</i>	<i>470</i>	<i>1837</i>
<i>Проценты к получению, уплате</i>	<i>1809</i>	<i>111</i>
<i>Прочие внереализационные доходы</i>	<i>37</i>	

Расходы организации

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные по каждому виду товара, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Расходы организации отличные от расходов по основным видам деятельности, включаются организацией в состав прочих расходов.

В составе прямых расходов при производстве продукции отражаются:

- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;

- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;

- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

В составе прямых расходов при оказании услуг отражаются:

- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;

- амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;

- аренда помещения;

- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

(тыс. руб.)

Наименование затрат	2025г.	2024 г.
Себестоимость продаж	21562	10942
Коммерческие расходы	9346	15959
Прочие расходы	539	1887
В т.ч.		
<i>Отчисления в резервы</i>	<i>194</i>	<i>-</i>
<i>Курсовые разницы</i>	<i>104</i>	<i>1</i>
<i>Расходы на услуги банков</i>	<i>64</i>	<i>101</i>
<i>Прочие расходы</i>	<i>177</i>	<i>1785</i>

Сведения о налоге на прибыль.

Учёт расчетов по налогу на прибыль организаций ведётся с применением Положений ПБУ 18/02 (утв. Приказом Минфина от 19.11.2002г. № 1 14н)

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведены в таблице, в том числе:

- применяемые налоговые ставки;
- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
- постоянный налоговый расход (доход) (п. 25 ПБУ 18/02).

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	3 732 630,90
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	

Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	21 937,12
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	1 866,03
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	25 121,00
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	20 071,09
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	20 071,09
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-965 176,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-945 104,91
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-933 157,73
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 25%	-6 280,25
8	Чистая прибыль (А) + (5)	2 787 525,99

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Информация о связанных сторонах

В 2025 году изменений в составе учредителей не было.

Перечень связанных, взаимозависимых сторон и конечных бенефициаров приведен в таблице:

п/п	Фамилия, имя, отчество или наименование организации*	Удостоверяющий документ / данные государственной регистрации (для юридических лиц)	Юридический адрес / адрес постоянного места жительства (для физических лиц)	Доля в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)	
					На конец 2025г.	На конец 2024г.
1	2	3	4	6	7	8
1	Телюбаев Кенесар Ханатпаевич	Паспорт: 75 14 №455296, Отделом УФМС РФ по Челябинской области в Агаповском районе, 17.07.2014, 740-002	455023, Челябинская область, г. Магнитогорск, пр-кт К. Маркса, д. д. 75, кв. кв. 22	100 %	90	90
	ИТОГО по списку:				90	90

Обеспечения обязательств

На отчетную дату Общество не имеет обязательств по договорам поручительства.

Государственная помощь

Общество бюджетные средства в 2025 и 2024 году не использовало.

Информация по прекращаемой деятельности

Обществом в 2025 г. не принималось решения о прекращении деятельности, а также не происходило выделение отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Решения о реорганизации в 2025 г. Обществом так же не принималось.

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Непрерывность деятельности

Общество уверено в том, что может непрерывно продолжать деятельность в обозримом будущем.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

(допущение непрерывности деятельности), основной вид деятельности у организации в будущем предполагается оптовая неспециализированная торговля (реализация сырья для производства товаров бытовой химии, упаковочных материалов и др.).

В связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранным государств и международных организаций произошли серьезные изменения на глобальных рынках. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В то же время, Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, непрерывно оценивает ситуацию и считает, что Общество способно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, в том числе за счет принятия руководством компании адекватных мер.

Генеральный директор

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping loops and lines, positioned centrally on the page.

Телюбаев К.Х.