

ПОЯСНЕНИЯ
К Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «НТЛ» за 2025 год

24 марта 2026 года

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование	ООО "НТЛ"
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (далее - Общество)
Адрес местонахождения	140073, Московская обл, г Люберцы, рп Томилино, мкр Птицефабрика, литера 5Т, помещение 14, этаж 1
Адрес почтовый	140073, Московская обл, г Люберцы, рп Томилино, мкр Птицефабрика, литера 5Т, помещение 14, этаж 1
ОГРН	1175027028461
ИНН/КПП	5027258119 /502701001
Обособленные подразделения	Общество не имеет обособленные подразделения
Сведения об основном виде деятельности	ОКВЭД 52.10 - Деятельность по складированию и хранению
Коды статистики	ОКПО 20095675; ОКТМО 46748000 ; ОКФС 16; ОКОПФ 12300;
Среднесписочная численность на 01.01.2025 г.	8
Сведения о лицензиях	Деятельность компании не подлежит лицензированию
Генеральный директор	Кондрашкин Олег Иванович
Главный бухгалтер	Кондрашкин Олег Иванович

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

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

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее Минфин России) от 04.10.2023 г. и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34-н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом ООО "НТЛ" № 1/30/12 от 30.12.2025

Бухгалтерский учет ООО «НТЛ» ведется в программе «1С: Бухгалтерия 8.3»

2.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств 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.

Проверка на обесценение объектов основных средств не осуществляется.

2.2. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этих договоров требованиям признания в качестве договоров аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Арендные платежи не дисконтируются и формируют первоначальную стоимость права пользования активом на весь срок договора.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

Финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

по предоставленным займам – каждый договор (одна сделка), если иное не предусмотрено условиями договора (сделки);

по депозитным вкладам – вклад по каждому договору;

по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – каждое приобретенное право требования по конкретному договору уступки требования.

2.4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

2.5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.6. Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.7. Капитал и расчеты с участниками

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью

Участниками Общества являются: Кондрашкин Олег Иванович, доля участия — 40 процентов, Трушин Александр Юрьевич, доля участия — 60 процентов

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала

2.8. Оценочные обязательства резервы

В бухгалтерском учете предусмотрено создание следующих резервов:
по сомнительным долгам,
по оценочным обязательствам.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется ежемесячно в размере 10% от суммы начисленного фонда оплаты труда с учетом страховых взносов

2.9. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления)

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.10. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.12. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

6. Инвентаризация

Инвентаризация проведена в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Объект учета	Номер приказа и дата проведения
Основные средства	Приказ 1/12 от 29.12.2025 с 30.12.2025 по 30.12.2025
Запасы	Приказ 2/12 от 30.12.2025 с 30.12.2025 по 30.12.2025
Банковские счета	Приказ 3/12 от 30.12.2025 с 31.12.2025 по 31.12.2025
Расчеты с контрагентами	Приказ 4/12 от 30.12.2025 с 31.12.2025 по 31.12.2025
Оценочные обязательства	Приказ 6/12 от 30.12.2025 с 31.12.2025 по 31.12.2025
Отложенные налоговые активы и обязательства	Приказ 5/12 от 30.12.2025 с 31.12.2025 по 31.12.2025
Расходы будущих периодов	Приказ 7/12 от 30.12.2025 с 31.12.2025 по 31.12.2025
Забалансовые счета	Приказ 8/12 от 30.12.2025 с 31.12.2025 по 31.12.2025

В ходе инвентаризации излишки и недостачи не обнаружены

Отражение по счетам бухгалтерского учета стоимости имущества, обязательств и хозяйственных операций производится в рублях и копейках, без округления.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

В течение 2025 года ООО «НТЛ» осуществляло в соответствии со своей уставной деятельностью - деятельность по складированию и хранению.. Деятельность была непрерывной и прекращение деятельности в дальнейшем не планируется. Государственной помощи и безвозмездного получения активов не было.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

По состоянию на 31 декабря 2025 года на балансе ООО «НТЛ» числятся:

3.1. Основные средства остаточной стоимостью всего – 6 735 тыс. руб., в т. ч.:

756 тыс. руб.	Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)- всего
	<i>в том числе</i>
118 тыс. руб.	Сооружения
243 тыс.руб.	Машины и оборудование (кроме офисного)
395 тыс. руб.	Производственный и хозяйственный инвентарь
5 979 тыс.руб.	Право пользования активами - всего
	<i>в том числе</i>
2 913 тыс.руб.	ППА по договору аренды 02-т-11/2017
325 тыс.руб.	ППА по договору аренды 01-т-11/2017
2 741 тыс.руб.	ППА по договору лизинга

Здания, сооружения, земельные участки в составе основных средств отсутствуют.

3.2. Отложенные налоговые активы – 1 458 тыс. руб., в т. ч.:

по арендным обязательствам – 1 355 тыс. руб.
по резервам по сомнительным долгам -95 тыс.руб.
по основным средствам - 6 тыс. руб.
дебиторская задолженность - 2 тыс. руб.

3.3. Запасы на общую сумму – 963 тыс. руб., в т. ч.:

сырье и материалы - 963 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность – 2 868 тыс. руб., в т. ч.:

расчеты с покупателями и заказчиками – 1 042 тыс. руб.;
Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 78 тыс. руб.;
Расчет по налогам и сборам – 105 тыс. руб.;
Расчет по социальному страхованию – 140 тыс. руб.;
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1 314 тыс. руб.;
Расходы будущих периодов – 189 тыс. руб.;

Вся задолженность является краткосрочной и не просроченной.

3.5. Денежные средства – 5 тыс. руб., в т. ч.:

денежные средства на расчетном счете – 32 тыс. руб.;
денежные средства на валютных счетах – 0 тыс. руб.
На конец отчетного периода (года) в кассе остатка денежных средств нет.

3.6. Отложенные налоговые обязательства – 1 495 тыс. руб., в т. ч.:

по основным средствам - 1 495 тыс. руб.

3.7. Кредиторская задолженность – 1 259 тыс. руб., в т. ч.:

расчеты с поставщиками и подрядчиками – 275 тыс. руб.;
Расчеты с покупателями и заказчиками – 121 тыс. руб.;
расчеты по налогам и взносам – 7 тыс. руб.;
расчеты по НДС – 641 тыс. руб.;
Расчеты по социальному страхованию - 215 тыс.руб.
Вся задолженность является не просроченной.

3.8.Обязательство по аренде - 2 349 тыс.руб.

Задолженность по договору аренды 01Т-11/2017 - 152 тыс.руб.
Задолженность по договору аренды 01Т-11/2017 - 15 тыс.руб.
Задолженность по договору лизинга - 2 182 тыс.руб.

3.12.Оценочные обязательства - 2 223 тыс.руб.

Резерв по отпускам - 2 223 тыс.руб.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка по основному виду деятельности без НДС составила - 46 559 тыс. руб.,

в том числе по видам деятельности:

выручка от реализации услуг – 46 559 тыс. руб.

4.2. Себестоимость продаж – 37 121 тыс. руб.

4.3. Управленческие расходы – 13 050 тыс. руб.

4.4. Проценты к получению - 5 тыс.руб.

Проценты от вкладов - 5 тыс.руб.

4.5. Прочие доходы - 2 897 тыс. руб., в т. ч.:

Изменение стоимости предметов аренды – 2 897 тыс. руб.;

4.6. Прочие расходы - 315 тыс. руб., в т. ч.:

расходы на услуги банков – 80 тыс. руб.;

расходы по претензиям - 10 тыс. руб.

прочие расходы - 225 тыс.руб.

4.7. Финансовый результат

прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения в 2025 году составила 1 025 тыс. руб.,

налог на прибыль - 18 тыс. руб., (в т.ч. текущий налог на прибыль - (11) тыс.руб., отложенный налог на прибыль 29 тыс.руб.) чистая прибыль

общества - 1 007 тыс. руб.

5. Прочие вопросы

5.1. События после отчетной даты

На 31.12.2025г. присутствуют события после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год и которые требуют корректировки или раскрытия в Пояснениях к финансовой (бухгалтерской) отчетности.

На дату подписания отчетности скончался участник - Трушин Александр Юрьевич, доля участия — 60 процентов. В связи с этим будет меняться руководство компании и стратегия ведения бизнеса, что может отразиться на дальнейшей финансовой ситуации в компании.

5.2. Информация по раскрытию рисков

Российское налоговое и судебное законодательство подвержено частым изменениям. Для снижения указанных рисков обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

5.3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 46 559 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 6 217 тыс.руб.. Уменьшение данного показателя связано со значительным увеличением цен за аренду складских помещений. В связи с чем нам пришлось отказаться от части площадей, что привело к перезаключению договоров с заказчиками и как следствие к снижению доходов.

5.4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

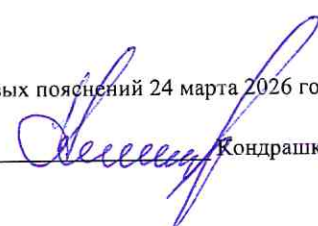
— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Генеральный директор  Кондрашкин О.И.