

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «НЬЮЛАЙТ»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «НЬЮЛАЙТ» (далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

## ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «НЬЮЛАЙТ».

Сокращенное наименование: ООО «НЬЮЛАЙТ».

ИНН 7725408537 /КПП 772501001

Адрес юридический: 115191, МОСКВА Г, РОЩИНСКАЯ 2-Я УЛ, ДОМ № 4, ЭТАЖ 5ПА К1 КАБ503 РМIV

Адрес местонахождения: 115191, МОСКВА Г, РОЩИНСКАЯ 2-Я УЛ, ДОМ № 4, ЭТАЖ 5ПА К1 КАБ503 РМIV

Основным видом деятельности Общества является:

*Строительство жилых и нежилых зданий*

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 7 человек (в 2024 году – 6 человек).

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор:

- с 11 декабря 2017 года по настоящее время – Вольвачев Ярослав Вячеславович.

Общество арендует нежилые помещения, расположенные по адресу:

115191, МОСКВА Г, РОЩИНСКАЯ 2-Я УЛ, ДОМ № 4, ЭТАЖ 5ПА К1 КАБ503 РМIV у ИП Мелешин Е.Л.

Дочерних обществ ООО «НЬЮЛАЙТ» не имеет.

Участником Общества ООО «НЬЮЛАЙТ» являются следующие лица:

Вольвачев Ярослав Вячеславович, размер доли 100 %, номинальная стоимость доли 200 000,00 руб.

ООО «НЬЮЛАЙТ» не имеет филиалов.

ООО «НЬЮЛАЙТ» не имеет обособленных подразделений.

Основным направлением деятельности ООО «НЬЮЛАЙТ» является оказание услуг (монтажные, демонтажные работы) по новогоднему украшению торговых центров и прочих объектов.

## 1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии

### **Определение уровня существенности**

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более десяти процентов, то ошибка признается существенной.

### **Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности**

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

### **Неопределенность оценочных значений**

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Непримененных, но утвержденных и опубликованных и не вступивших в силу НПА по бухгалтерскому учету, применение которого может повлиять на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение, не имеется.

### **Основные средства**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (*п. 8 ФСБУ 6/2020*). При определении сроков полезного использования объектов основных средств может быть использована Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (ред. от 10.12.2010г.). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

### **Стоимостной лимит основных средств:**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если стоимость актива (не существенный актив) не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (*п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312*)

Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам: 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов» и 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

### Материально-производственные запасы

**Учет сырья и материалов** (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В соответствии с [п. 2](#) *ФСБУ 5/2019* Организация не применяет *ФСБУ 5/2019 "Запасы"* в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, таких как:

- канцелярские товары и офисные принадлежности;
- почтовые товары (конверты, марки и т.п.);
- материалы для хозяйственных нужд и поддержания порядка, хозяйственный инвентарь;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда.

Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному *ФСБУ*, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Сырье и материалы отражаются на счете 10 «Материалы». При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости (пп. "б" п. 36, п. 39 *ФСБУ 5/2019*)

**Товары** являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи. Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета *ФСБУ 5/2019 "Запасы"*, утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 N 180н.

При отпуске товаров их оценка производится по средней себестоимости (пп. "б" п. 36, п. 39 *ФСБУ 5/2019*)

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода Общество не передавало в залог материально-производственные запасы. Резервов под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавалось.

### Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

### Доходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от оказания услуг (выполнение монтажных, демонтажных работ) по новогоднему украшению объектов.

Аналитический учет по счету 90 «Продажи» ведется по направлениям работы в разрезе номенклатурных групп:

- Основная номенклатурная группа (Продажи) – Монтажные (демонтажные) работы.

### Прочие доходы

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с выполнением работ (монтажные/демонтажные) реализацией товаров:

- положительные курсовые разницы при колебаниях курса валют;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы списанных пеней и штрафов по налогам и сборам;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.;
- прочие доходы.

### Расходы

Организация использует аналитический способ группировки затрат в разрезе статей затрат по местам возникновения, учитываемых 20 «Основное производство».

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике (п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

Расходы при осуществлении *выполнения работ (монтажных/демонтажных)* учитываются на счете 20 «Расходы на продажу». Расходы, учтенные на счете 20, ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Учет расходов ведется в разрезе видов затрат (оплата труда, материалы, амортизация, расходы на рекламу, расходы на услуги посредников).

### Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н.

В отчетном периоде Общество получало займы.

### Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

### Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

В соответствии с п. 3 ПБУ 19/02 к финансовым вложениям организации относятся:

- предоставленные другим организациям займы, учитываются на счете 58.03 «Предоставленные займы»;

#### **1. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Наименование показателей: выданные займы.

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовые вложения в Обществе составляют 1 553 тыс. руб. (31 декабря 2024г. 2 253 тыс.руб., 31 декабря 2023г. – 2 603 тыс.руб.)

#### **2. ЗАПАСЫ**

Наименование показателей: сырье и материалы; товары.

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма запасов составила 10 812 тыс. руб., (31 декабря 2024 года - 5 510 тыс. руб., 31 декабря 2023 года- 2 651 тыс. руб.).

#### **3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

Наименование показателей: остатки денежных средств на расчетных счетах общества.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2025 года – 1 365 тыс. руб. (31 декабря 2024 года – 1 340 тыс. рублей, 31 декабря 2023 года- 281 тыс. руб.).

#### **4. ФИНАНСЫ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:**

Наименование показателей: дебиторская задолженность; расходы будущих периодов; налог на добавленную стоимость по приобрет. ценностям;

Финансы и другие оборотные активы составляют по состоянию на 31 декабря 2025 года – 8 100 тыс. руб. (31 декабря 2024 года – 10 077 тыс. рублей, 31 декабря 2023 года- 18 536 тыс. руб.).

## 5. КАПИТАЛ

Наименование показателей: устав; нераспределенная прибыль

На 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов уставный капитал Общества составляет 200 тыс. рублей.

На 31 декабря 2025 года в Обществе был 1 (один) участник:

Вольвачев Ярослав Вячеславович, размер доли 100 %, номинальная стоимость доли 200 тыс. руб

Капитал составляют по состоянию на 31 декабря 2025 года – 9 189 тыс. руб. (31 декабря 2024 года – 8 184 тыс. рублей, 31 декабря 2023 года- 7 578 тыс. руб.).

## 6. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателей: кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет по состоянию на 31 декабря 2025 года – 12 641 тыс. руб. (31 декабря 2024 года – 10 996 тыс. рублей, 31 декабря 2023 года- 10 472 тыс. руб.).

## РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах за 2025 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выполнение работ (монтажных/демонтажных раб.)	41 602	(35 738)	5 864
<b>Итого за 2025 г.</b>	<b>41 602</b>	<b>(35 738)</b>	<b>5 864</b>

Сопоставимые показатели за 2024 год:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выполнение работ (монтажных/демонтажных раб.)	57 646	(52 603)	5 043
<b>Итого за 2024 г.</b>	<b>57 646</b>	<b>(52 603)</b>	<b>5 043</b>

## ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы, отраженные в Отчете о финансовых результатах.

Перечень прочих доходов:

- реализация прочего имущества;
- прочие операционные доходы.

Перечень прочих расходов:

- расходы на услуги банков;
- не принимаемые к налоговому учету расходы;
- прочие операционные расходы.

## РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2025 году Обществом получена чистая прибыль 1 004 тыс. рублей (в 2024 году – 607 тыс. рублей):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	1 339	952
<b>Чистая прибыль (убыток):</b>	<b>1004</b>	<b>607</b>
Ставка налога на прибыль	25 %	20%
Налог на прибыль	(335)	(345)

## ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Бенефициарным владельцем Общества является учредитель – физическое лицо

Наименование или ФИО связанной стороны (аффилированные лица)	Характер отношений	Доля участия в уставном капитале	Основание
Вольвачев Ярослав Вячеславович	учредитель	100 %	Устав

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Вольвачев Ярослав

Вячеславович 28 марта 2026 г.