

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «НТЦ»
за 2025 год

I. Общие сведения о деятельности фирмы.

Общество с ограниченной ответственностью «НТЦ» создано в 2003 году.

Адрес регистрации: 143402, Московская обл, Красногорск г, Жуковского ул, дом № 7, помещение 35 (К. 92).

ОГРН 1037725044026

ИНН 7725237546 КПП 502401001 (Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 25.06.2010 г.)

На 31.12.2025 г. Обществом зарегистрировано одно обособленное подразделение в г. Москве (КПП 772545001).

Дочерних компаний и филиалов ООО не имеет.

Учредители на 31.12.2025 года:

- «МИВЕ МИХАЭЛЬ ВЕНЦ ГмБХ» (Германия). Доля в Уставном капитале – 100%.

Уставный капитал общества на 31.12.2024г. составляет 9 010 тыс.руб.

На конец отчетного периода на фирме работали 16 человек списочного состава.

В штате организации нет иностранных граждан.

Отчетность ООО «НТЦ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основными видами деятельности Фирмы является оптовая торговля тестомесильным и хлебопекарным оборудованием.

II. Основные положения учетной политики.

В организации выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского и налогового учета для расчета налога на прибыль определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчиком).

Днем отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемой в соответствии с п. 1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

Согласно учетной политике, принятой в Обществе учет товаров, приобретенных для продажи, ведется на счете 41 «Товары», а приобретение и изготовление материалов отражается с применением счета 10 «Материалы». Учет сырья и материалов (далее - материалы) и товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по фактической себестоимости МПЗ, поступивших первыми по очереди (ФИФО).

Затраты на приобретение товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 41 "Товары", формируя фактическую себестоимость товаров. ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров. Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер. При реализации товаров и ином выбытии их оценка производится организацией по фактической себестоимости, поступивших первыми по очереди (ФИФО).

Расходы, непосредственно не связанные с производственным процессом, признаются в учете как общехозяйственные (управленческие), и отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Данные расходы, собранные в течение месяца на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в дебет счета 90-8 "Управленческие расходы".

Резерв по сомнительным долгам формируется Организацией перед составлением итоговой бухгалтерской отчетности за год.

Основные средства организации, которые относятся к группам "Компьютеры и периферийное оборудование", "Офисное оборудование", «Производственный и хозяйственный инвентарь», и их стоимость не превышает 100 000 рублей, признаются

несущественными активами, расходы на приобретение которых признаются расходами того периода, в котором они понесены

Срок полезного использования в бухгалтерском учете по основным средствам определяется исходя из предполагаемого периода времени, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Организации.

Способ амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете – линейный.

III. Финансовая деятельность.

Структура продаж «НТЦ» представлена в таблице 1.

Табл.1

Выручка	2023 год	2024 год	2025 год
Всего, тыс.руб.	359 540	444 963	659 503
в т.ч. по видам деятельности			
Оптовая торговля тестомесильным и хлебопекарным оборудованием и запчастям к ним, тыс.руб.	347 551	430 133	643 163
Монтаж, установка, сервисное обслуживание оборудования, тыс.руб.	11 079	14 812	16 323
Прочие работы (услуги), тыс.руб.	910	18	17

Затраты по видам деятельности представлены в таблице 2.

Табл.2

Себестоимость, коммерческие и управленческие расходы	2023 год	2024 год	2025 год
Всего, тыс.руб.	310 097	386 398	585 489
в т.ч. по видам деятельности			
Оптовая торговля тестомесильным и хлебопекарным оборудованием и запчастям к ним, тыс.руб.	291 120	366 533	546 574
Монтаж, установка, сервисное обслуживание оборудования, тыс.руб.	18 830	19 865	38 915
Прочие работы (услуги), тыс.руб.	147		

Финансовые результаты деятельности ООО «НТЦ» представлены в таблице 3:

Табл.3

Размер прибыли (убытка) от продаж	2023 год	2024 год	2025 год
Всего, тыс.руб.	49 443	58 565	74 014
в т.ч. по видам деятельности			
Оптовая торговля тестомесильным и хлебопекарным оборудованием и запчастям к ним, тыс.руб.	56 431	63 600	98 589
Монтаж, установка, сервисное обслуживание оборудования, тыс.руб.	(7 751)	(5 053)	(22 592)
Прочие работы (услуги), тыс.руб.	763	18	17

тыс.руб.			
----------	--	--	--

По данным бухгалтерского учета фирмы в 2025 году прибыль до налогообложения составила 53 729 тыс. руб., по данным налогового учета ООО «НТЦ» прибыль составляет – 58 858 тыс. руб.

Разница возникла по следующим причинам:

- непризнание некоторых расходов в налоговом учете в силу их непроизводственного характера;
- разницей в признании курсовых разниц в бухгалтерском и налоговом учете.

IV. Инвестиционная деятельность.

4.1. Основные производственные фонды организации представлены офисным оборудованием и транспортными средствами. Все они находятся в эксплуатации.

4.2. На балансе Общества – два легковых автомобиля (оба – в собственности организации).

4.3. В 2025 году размер инвестиций в основные средства составил 504 тыс. руб. Источник финансирования инвестиций – собственные средства.

V. Заемные средства.

В 2025 году заемные средства не привлекались.

По состоянию на 31.12.2025 обязательства по договорам займа отсутствуют.

VI. Расшифровка отдельных показателей отчетности и методы их оценки.

6.1. Показатели согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»:

- а. Условный расход по налогу на прибыль – 14 325 тыс. руб.
- б. Условный доход по налогу на прибыль – 893 тыс. руб.
- с. Постоянный налоговый расход – 890 тыс. руб.

6.2 Резерв на оплату предстоящих отпусков создается на конец года. На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 5 080 тыс. рублей, количество неоплаченных дней отпуска 560, срок исполнения – 2026 год.

VII. Сведения об аффилированных лицах.

Размер выплат генеральному директору ООО «НТЦ» определен трудовым контрактом. Вознаграждение Генерального директора состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа.

Свод начислений Генеральному директору за 2025 год представлен в таблице 5.

Табл. 5

	Основание выплаты	Сумма, тыс.руб.
Вознаграждение по трудовому договору	Трудовой договор	4 731,3
Сумма начисленных страховых взносов за 2025 год		1 125,50

VIII. Непрерывность деятельности.

Конфликт на Украине увеличил риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не намерено прекращать ведение своей хозяйственной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

IX. Прочая информация.

Условные обязательства и условные активы, требующие раскрытия, у Организации на 31.12.2025 отсутствуют.

Организация в 2025 году не создавала резервы под обесценение МПЗ ввиду отсутствия признаков обесценения.

Организация в 2025 году не получала государственной помощи.

Х. События после отчетной даты.

На дату сдачи отчетности Организация не имеет информации о фактах хозяйственной деятельности после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

30.03.2026 г.

Генеральный директор
ООО «НТЦ»
М.П.



Ю.А. Айданцева