

ООО «НТ Компани»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

г. Москва

ООО «НТ Компани»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	2
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	2
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	2
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.....	2
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ)	2
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	2
1.6. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
1.7. ВАЛЮТНЫЕ РИСКИ	3
1.8. КРЕДИТНЫЕ РИСКИ	3
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ.....	5
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	5
2.3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7
2.3.1. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2025 ГОД.....	7
2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	8
2.5. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	8
2.6. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	8
2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
2.8. ЗАПАСЫ.....	10
2.9. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....	11
2.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	12
2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	12
2.12. УЧЕТ АРЕНДЫ.....	13
2.13. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	14
2.14. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	15
2.15. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	15
2.16. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	16
2.17. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	17
2.18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	17
2.19. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	17
2.20. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	17
2.21. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	17
3. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	18
3.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	18
3.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	18
3.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	19
3.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	19
3.5. НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	20
1.1. КОРРЕКТИРОВКА ПРОШЛЫХ ПЕРИОДОВ	21

ООО «НТ Компани»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «НТ Компани» («Общество») за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «НТ Компани» (Общество),
сокращенное название ООО «НТ Компани»,
ИНН/КПП 723104488 /770501001

зарегистрировано ФНС РФ № 46 по г. Москва 17.09.2020г.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 17.09.2020 г., за основным государственным регистрационным номером 1207700341650 .

Юридический и почтовый адрес: г. Москва ул. Летниковская д.2 стр 1

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
14	15	15

1.2. Основные виды деятельности

В 2025 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

ОКВЭД 46.73 - Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

1.3. Филиалы и представительства Общества

- Филиалов и обособленных подразделений не имеет.

1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 30 000 руб.

Единственным участниками Общества является: Баженов Н.Е.

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров (участников).

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров (участников).

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. состоит из 1 человека:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Баженов Н.Е.	Генеральный директор

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества -Генеральным директором.

Генеральный директор Общества - Баженов Н.Е.

ООО «НТ Компани»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Состав Правления Общества на 31 декабря 2025 г. представляет собой следующее:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Баженов Н.Е.	Генеральный директор

Общество подлежит обязательному аудиту.

1.6. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций и физических лиц. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность.

В 2025 году валютные курсы к рублю незначительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2024 г. В течение 2025 года Банк России понизил ключевую ставку с 20% до 16%.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

1.7. Валютные риски

Поскольку Общество осуществляет операции по приобретению/поставкам товаров с иностранными поставщиками, она подвержена риску изменения обменного курса, возникающему, главным образом, в связи с колебаниями курса рубля.

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем нетто-позиции, которая рассчитывается построчно по статьям и включает дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и денежные эквиваленты, выраженные в иностранной валюте.

1.8. Кредитные риски

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества. Риск у Общества управляемый ввиду постоянного наличия авансовых денежных средств на счетах.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты. Денежные эквиваленты и

ООО «НТ Компани»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

1.8.1. Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, рассматриваются Обществом как не существенные.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, в настоящее время рассматриваются Обществом, как существенные, так поставка импортного товара составляет 100% закупки.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства более детально рассмотрены в соответствующем пункте раздела 7 настоящих пояснений

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых товаров, а также увеличение сроков поставки, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов покупателей. В связи с долгим ожиданием поставляемого товара.

1.8.2. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в России, поэтому Общество подвержено рискам, связанным с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных

ООО «НТ Компани»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

1.8.3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве поставляемого товара, соблюдении сроков поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 31 декабря 2023 г. № б/н.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных)

ООО «НТ Компани»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Общество признает ошибку существенной, если:

- она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период превышает 15% от чистой прибыли (убытка)).

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (исправленная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Исправленная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

ООО «НТ Компани»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 4 настоящих пояснений.

2.3. Изменения и дополнения учетной политики

Общество вносит изменения в свою Учетную политику в следующих случаях:

- изменение требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработка или избрание нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению надежности (качества) информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенное изменение условий деятельности.

В случае появления в деятельности Общества фактов хозяйственной деятельности, отличных по существу от фактов, имевших место ранее, или возникших впервые в деятельности, способы бухгалтерского учета которых не определены в Учетной политике, оформляется дополнение к Учетной политике.

Дополнения к Учетной политике вводятся с даты, указанной в Приказе Генерального директора, но могут распространять свое действие с начала отчетного периода.

Внося изменения в Учетную политику Общество дополнительно оценивает в денежном выражении то влияние, которое окажет это изменение на финансовое положение Общества, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

При существенном характере такого влияния Обществом корректируется бухгалтерская (финансовая) отчетность на начало года, с которого произошли изменения в Учетной политике. Если в бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся данные за несколько лет, то отражаются изменения за эти года (ретроспективный метод). При этом корректировки затрагивают входящий остаток по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и (или) остаток по другим статьям бухгалтерского баланса на самую раннюю представленную в бухгалтерской (финансовой) отчетности дату. Таким образом, Общество исходит из предположения, что вносимые изменения применялись с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.

В случаях, когда оценка в денежном выражении последствий изменения Учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, измененный способ ведения бухгалтерского учета применяется в отношении

соответствующих фактов хозяйственной деятельности, свершившихся после введения измененного способа (перспективно).

Последствия изменения Учетной политики, вызванного изменением законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, установленном соответствующим законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. Если нормативный акт не устанавливает порядок отражения последствий изменения Учетной политики, то эти последствия отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в общем порядке.

Изменения Учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или на финансовые результаты деятельности Общества, подлежат обособленному раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.3.1. Изменения в учетной политике на 2025 год

Начиная с отчетности за 2025 год Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». В учётной политике, в связи с этим утверждаются формы бумажных и электронных документов, используемые при инвентаризации.

ООО «НТ Компани»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Кроме того, с 2025 года организация составляет бухгалтерскую отчетность согласно новому ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности разрабатываются на основании приказа Минфина России № 66н от 02.07.2010 «О формах бухгалтерской отчетности организации».

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «НТ Компани» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1:С ля отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.5. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств проводилась в 2025 году.

Начиная с 01.01.2025 инвентаризация активов и обязательств будет производиться в соответствии с нормами ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
юань	11,1592	13,4272	12,5762
Индийская рупии	86,9737/100	11,8797/10	10,7735/10

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.7. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, независимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

ООО «НТ Компани»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более (100 000) рублей за единицу, списываются в затраты в момент приобретения.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Оценка основных средств при признании

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

При осуществлении капитальных вложений в основные средства на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, признается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Справедливая стоимость определяется как цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки .

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация основных средств

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Начисление амортизации объекта 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.

Установленные Обществом сроки полезного использования и ликвидационная стоимость по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	Ликвидационная стоимость
Транспортные средства	5	

ООО «НТ Компани»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	Ликвидационная стоимость
Прочие	2	

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

оценках будущих денежных потоков, рассчитанных в соответствии с условиями действующих договоров аренды и других договоров и (по возможности) подтвержденные данными из внешних источников, например, действующими рыночными ставками аренды для аналогичной недвижимости с аналогичным местоположением и в таком же состоянии, а также на основе коэффициентов дисконтирования, отражающих текущую рыночную оценку степени неопределенности в отношении размера и распределения во времени денежных потоков.

Рыночная стоимость инвестиционной недвижимости Общества определяется на основе отчетов независимых оценщиков, а также недавним опытом проведения оценки недвижимости той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект.

2.8. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К запасам Общество относит:

- материалы, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- товары, в том числе объекты недвижимого имущества, интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары отгруженные;

Запасы, предполагаемые к использованию в производстве более чем 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Единица учета запасов устанавливается Обществом самостоятельно таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащий контроль их наличия и движения.

В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) Организация устанавливает единицей учета запасов: номенклатурный номер.

В отношении разных запасов может быть установлена разная единица запаса.

Оценка запасов при признании (за исключением НЗП и ГП)

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их

ООО «НТ Компани»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. В состав фактической себестоимости включаются также:

- процентные расходы за отсрочку платежа (если платеж отсрочен более чем на 12 месяцев). Определение суммы процентов происходит по договору.
- Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:
- Транспортные расходы по доставке данного товара до покупателя.

а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

В фактическую себестоимость запасов включаются суммы, подлежащие уплате продавцу (без учета возмещаемых налогов на дату признания). Прочие расходы, связанные с приобретением и доставкой запасов списываются на расходы периода, в котором они были понесены.

Если не представляется возможным определить справедливую стоимость, то себестоимостью запасов считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты на выполнение работ, оказание услуг.

Запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю под залог, оцениваются в бухгалтерском учете в сумме, предусмотренной в договоре, с последующим определением их фактической себестоимости.

Запасы списываются:

- одновременно с признанием выручки от их продажи;

Общество не применяет настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд – канцтоварам и прочим запасам, используемым для управленческих нужд. Затраты, связанные с приобретением указанных запасов, признаются расходами периода, в котором они были понесены.

2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества. Перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную осуществляется, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации единым налоговым счетом признается форма учета налоговыми органами денежного выражения совокупной обязанности, а также денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа. Сальдо единого налогового счета представляет собой разницу между этими двумя составляющими счета.

Исходя из этого, а также взаимосвязанных норм ПБУ 4/99 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина

ООО «НТ Компани»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

России от 29 июля 1998 г. № 34н, в бухгалтерском балансе сальдо единого налогового счета как остаток по счету учета расчетов с бюджетом отражается в согласованных суммах в составе дебиторской или кредиторской задолженности.

2.10. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

- долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей 1450 «Прочие обязательства»;

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

ООО «НТ Компани»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.12. Учет аренды

2.12.1. Учет у арендатора

Основные средства, полученные в аренду и классифицированные как объекты аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», учитываются на счете 01 «Права пользования активами».

В бухгалтерском балансе отражаются в качестве самостоятельной статьи «Права пользования активами» в группе статей «Основные средства». Основные средства, полученные в аренду, не удовлетворяющие условиям признания в соответствии с ФСБУ 25/2018, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства»

Срок договора аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей) с учетом возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- приведенную величину будущих арендных платежей;
- величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды;
- дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Не признание в качестве права пользования активом и обязательства по аренде в отношении краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью возможно при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018 (указать способ амортизации). Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

ООО «НТ Компани»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Принятые Обществом сроки полезного использования и ликвидационная стоимость по группам прав пользования активами приведены ниже

Группа объектов прав пользования активами	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	3
Транспортные средства	5
Прочие	2

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно и отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается исходя из положений пункта 15 ФСБУ 25/2018.

При полном или частичном прекращении аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе Общества в зависимости от сроков погашения в составе следующих строк 1450 «Прочие обязательства» и 1550 «Прочие обязательства бухгалтерского баланса».

2.13. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданном или полученном в залог, отражается на счете 009 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 008 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

ООО «НТ Компани»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.14. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Прочими доходами признаются

- доходы от предоставления в аренду основных средств;
- доходы от предоставления в аренду прочих активов организации;
- проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- поступления от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи материалов, оборудования, требующего монтажа;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

2.15. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 3 настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 3 настоящих пояснений.

К прямым затратам относятся:

- а) материальные затраты;

ООО «НТ Компани»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.16. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отложенные налоговые активы и обязательства пересчитываются с учетом изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09, Отложенные налоговые активы	30 610		72 457	90 469	12 598	
Оценочные обязательства и резервы			221	23	197	
Расходы будущих периодов	1 167			1 167		
Убытки прошлых лет			12 400		12 400	
Арендные обязательства	29 443			29 443		
Итого	30 610		72 457	90 469	12 598	
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		27 023	18 330	1 649		10 342
Доходы будущих периодов		1 775	1 775			
Основные средства		21 903	13 210			8 692
Арендные обязательства				1 649		1 649
Проценты по обязательствам		3 345	3 345			
Итого		27 023	18 330	1 649		10 342

ООО «НТ Компани»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.17. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами):

Контрагенты	ИНН	Сальдо на начало		Обороты за период		Сальдо на конец	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АФ-ЛОГИСТИК ООО	9723192413		29 106	122 681	115 918		22 344
АФ-СИБИРЬ ООО	5406828316			3 853		3 853	
АФ-ЦЕНТР ООО	9723183793	3 894		51 859	19 473	36 281	
АФ-ЭСТЕЙТ ООО	9723191441	584		-584			
АФЛОР КОМПАНИ ООО	9723119220		58 993	63 320	1 947	2 378	
Баженов Никита Евгеньевич	280117912950		82 815	86 800	4 000		15
КОМПЛЕКТСТРОЙ ООО	9723041076		165 786	2 767 066	2 662 130		60 850
СТРОЙСЕЙЛЗ ООО	9723173611		151	1 655	1 655		151
ТРАНС ДВ ООО	2801166611			380	380		
Итого			329 750	3 101 728	2 810 752 935		38 774

2.18. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.19. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет _30000 руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2025 и 2024 гг. не производилось.

Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

2.20. Резервный капитал

Не создавался

2.21. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Общее собрание акционеров (участников), на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2025 г., по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

ООО «НТ Компани»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	40 440	119 844	64 262
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет		119 844	64 262
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	40 440		

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
Торговля оптовая напольными покрытиями	2110	1 269 075	2 114 522
Итого выручка		1269075	2 114 522

3.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
Торговля оптовая напольными покрытиями	2120	1 249 828	1 892 255
Итого себестоимость продаж		1 249 828	1 892 255

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
02.01.01. Заработная плата	24 990	19 251
02.04. Страховые взносы с ФОТ	7 496	4 794
02.06. Взносы в ФСС от НС и ПЗ	232	38
02.07. Резерв ежегодных отпусков	348	1 320
Амортизация	51 837	12 811
04.05. Аренда офиса + коммунальные платежи	19 058	57 965
06.01.01. ТЭУ до покупателя	20 600	17 573
06.03. Услуги по ответственному хранению	46 957	65 577
08.06. Участие в выставках	696	7 338
Командировочные расходы	1 628	923
10.12. Юридические услуги. Нотариальные. Гос.пошлина	1 616	321
08.03. Выставочные стенды (образцы продукции)	9 241	12 370
Прочие расходы	11 352	12 655
Итого	196 052	212 937

ООО «НТ Компани»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2025 – 2024 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы		
10.13.01. Курсовые разницы	34 605	
Бонус поставщика за выполнение условий договора	46 059	83 226
Прочие внереализационные доходы (расходы) аренда	48 359	15 416
Оприходование излишков товара		24 846
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 246	5 120
Претензии признанные	22 239	
Итого	153 508	128 608
Прочие расходы		
10.13.01. Курсовые разницы		35 001
08.01. Бонусы клиентам (Ретро)	338	2 652
Расходы на услуги банков	15 686	23 190
15.08. Списание недостачи товара при отсутствии виновных лиц	21 982	2 466
Прочие внереализационные доходы и расходы		699
	38 006	64 008

3.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

ООО «НТ Компани»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	1 269 075	2 114 522
Себестоимость	-1 249 828	-1 892 255
Валовая прибыль	19 247	222 267
Коммерческие расходы	-196 052	-212 937
Прибыль/убыток до налогообложения	-176 805	9 330
проценты к получению	781	1 097
Проценты к уплате	-17 550	-5 310
Прочие доходы	153 508	128 608
Прочие расходы	-38 006	-64 008
Прибыль/убыток до налогообложения	-78 072	69 717
Налог на прибыль	-19 518	17 429
в т.ч. текущий налог на прибыль		-17 721
Убыток текущего периода (ОНА)	12 400	
Расходы будущих периодов (ОНА)	-1 167	1 166
Арендные обязательства (ОНА)	-29 444	29 444
Оценочные обязательства и резервы	197	
Арендные обязательства (ОНО)	-1 649	
Доходы будущих периодов (ОНО)	1 775	-1 775
Основные средства (ОНО)	13 210	-21 903
Проценты по обязательствам (ОНО)	3 345	-3 345
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств		-3 906
Списание недостачи товара при отсутствии виновных лиц (ПНО)	5 496	617
Прочие (ПНО/ПНА)	15 355	-6
итого	19 518	-17 429

3.5. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. и на дату подписания настоящих пояснений соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

ООО «НТ Компани»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.1. Корректировка прошлых периодов

№ строки	Наименование показателя	За 2024 г.			за 2023 г.		
		стало	было	разница	стало	было	разница
Бухгалтерская отчетность							
АКТИВ							
1180	Отложенные налоговые активы				1	29	-28
1210	Запасы	515 161	515 180	-19	436 632	436 677	-45
1220	НДС по приобретенным ценностям	17 320	17 318	2	2 534	0	2 534
1230	Дебиторская задолженность	225 771	227 974	-2 203	119 001	128 182	-9 181
1260	Прочие оборотные активы				2 202	0	2 202
ИТОГ по активу				-2 220			-4 518
ПАССИВ							
1520	Кредиторская задолженность	642 852	645 190	-2 338	416 056	420 689	-4 633
1370	Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток	119 844	119 726	118	64 262	64 147	115
ИТОГ по пассиву				-2 220			-4 518
Отчет о финансовых результатах							
2110	Выручка	2 114 522	2 115 550	-1 028			
2120	Себестоимость продаж	-1 892 255	-1 892 279	24	-1 954 183	-1 954 283	100
2210	Коммерческие расходы	-212 937	-212 675	-262	-125 009	-125 613	604
2340	Прочие доходы	128 608	366 116	-237 508	46 518	47 799	-1 281
2350	Прочие расходы	-64 008	-303 172	239 164			
2300	Прибыль/убыток до налогообложения	69 717	69 327	390	58 278	58 855	-577
2410	Налог на прибыль	-14 135	-13 149	-986	-11 710	-11 550	-160
2411	в т.ч. текущий налог ан прибыль	-17 721	-15 778	-1 943	-11 326	-11 165	-161
2412	отложенный налог на прибыль	3 586	2 629	957			
2400	Чистая прибыль	55 582	56 189	-607	46 568	47 305	-737
Отчет о движении денежных средств							
4110	Поступления от текущих операций	2 397 614	2 371 241	26 373			
4111	в т.ч. От продажи товаров,у слуг	2 110 395	1 929 273	181 122			
4119	прочие поступления	287 219	441 968	-154 749			
4120	Платежи по текущим операциям	-2 404 531	-2 370 871	-33 660			
4121	в т.ч. Поставщикам	-2 274 105	-1 313 785	-960 320			
4122	в связи с оплатой труда	-20 003	-17 411	-2 592			
4129	прочие платежи	-93 276	-1 022 528	929 252			
4214	Поступления от инвестиционных операций	700	0	700			
4310	Поступления от финансовых операций	1 817 900	1 178	1 816 722			
4314	от выпуска облигаций и векселей	0	1 178	-1 178			
4319	прочие поступления	1 817 900	0	1 817 900			
4320	Платежи по финансовым операциям	-1 819 650	-3 000	-1 816 650			
4323	в т.ч. Возврт кредитов, займов	-1 750	-3 000	1 250			
4329	прочие платежи	-1 817 900	0	-1 817 900			
4400	Сальдо денежных потоков за период	-7 489	-1 452	-6 037			
4490	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	-7 449	-13 486	6 037			

Генеральный директор ООО «НТ Компани» _____

Баженов Н.Е.

Главный бухгалтер ООО «НТ Компани» _____

Баженов Н.Е.

«31» марта 2026 г.