

Общество с ограниченной ответственностью

«Ника Капитал»

119415, г. Москва, ул. Удальцова, д. 1А

ИНН/КПП 7730511018/772901001

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2024год.

1. Общие сведения об организации и собственниках.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ника Капитал»

Сокращенное наименование: ООО «Ника Капитал»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

ИНН: 7730511018

КПП: 772901001

Дата постановки на учет в ИФНС №29 по г. Москве: 28 ноября 2011 г.

Свидетельство: 77 № 011764051

ОГРН 1047796581909

ОКПО 73854520

ОКОПФ 12300 -Общества с ограниченной ответственностью

ОКФС 16 -Частная собственность

Адрес нахождения: 119415, г. Москва, ул. Удальцова, д. 1А, этаж 10, комната 32

Размер уставного капитала: 10 000 рублей.

Участник – физическое лицо:

Козин Владимир Павлович – 99,99 % уставного капитала, ООО «Индустрия XXI»- 0,01 % уставного капитала.

Основные виды экономической деятельности:

68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 7 чел.

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

2. Раскрытие существенных аспектов учетной политики организации.

Элементы учетной политики	Вариант	Основания
Организация ведения бухгалтерского учета	- Бухгалтерской организацией на основании договора об оказании услуг	п. 2 ст. 6 Закона о бухучете
Форма бухгалтерского учета	- автоматизированная	ст. 10 Закона о бухучете
Формы первичных учетных документов	- унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты	ст. 9 Закона о бухучете
Оценка имущества и обязательств	- в рублях и копейках	п. 25 Приказа №34н от 29.07.1998 г.
Формы бухгалтерской отчетности	- утвержденные формы	приказ №66н от 02.07.2010 г.
Критерии существенности при составлении отчетности	- 5 % к общему итогу по соответствующему разделу отчетности	Учетная политика ООО «Ника Капитал»

3. Способы ведения бухгалтерского учета.

Элементы учетной политики	Вариант бухгалтерского учета
Нематериальные активы (НМА)	
Способ начисления амортизации НМА	п. 15 ПБУ 14/2007- линейный
Способ погашения стоимости НМА	п. 21 ПБУ 14/2007- путем накопления сумм амортизации на отдельном счете (05);
Основные средства (ОС)	
Установление лимита для списания ОС на затраты по мере отпуска в производство	п. 5 ПБУ 6/01 - 100 000 руб.
Переоценка ОС	п. 15 ПБУ 6/01 - не проводится
Срок полезного использования объектов ОС	п. 20 ПБУ 6/01- Устанавливается с учетом Классификации ОС по Постановлению Правительства №1 от 01.01.2002
Способ начисления амортизации по ОС	п. 18 ПБУ 6/0 - линейный;

Порядок учета расходов на ремонт ОС	п. 67, 69 Методических указаний по ОС - фактические затраты на ремонт списываются на расходы текущего периода;
Пообъектный учет ОС	п. 12 Методических указаний по ОС- с использованием инвентарных карточек
Материально-производственные запасы	
Выбор единицы учета материалов	п. 3 ПБУ 5/01- Номенклатурный номер
Оценка приобретаемых материалов	Инструкция к Плану счетов, п. 85 Методических указаний по учету МПЗ- на счете 10 по фактической себестоимости (без применения счетов 15 и 16)
Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии	п. 16 ПБУ 5/01, П. 78 Методических указаний по МПЗ - по средней себестоимости;
Оценка приобретаемой тары	п. 166 Методических указаний по учету МПЗ - по фактической себестоимости;
Учет затрат	
Формирование расходов по обычным видам деятельности	План счетов - на 26 сч.
Оценка НЗП	п. 64 Приказа №34н от 29.07.1998 г.- по прямым статьям затрат;
Способ признания управленческих расходов (счет 26)	п. 9 ПБУ 10/99 - списываются полностью в дебет счета 90
Оценочные обязательства	ПБУ 8/2010 -признаются в учете при соблюдении условий п. 5 ПБУ 8/2010
Доходы	
Признание доходов	п. 12 ПБУ 9/99 - по методу начисления
Признание доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами	п. 5 и 7 ПБУ 9/99- поступления от участия в капиталах других организаций

4.Операции в иностранной валюте

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отличной от российского рубля, по состоянию на 1 января 2024 г. и 31 декабря 2024г. отражаются в рублях по курсу Банка России, действующему на указанные даты.

Операции в иностранной валюте, отраженные в отчете о финансовых результатах, приводятся в рублях по официальному курсу, действовавшему на дату совершения операции.

Прибыли или убытки, возникшие в результате расчетов по таким операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубль денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, относятся на финансовые результаты и отражаются в отчете о финансовых результатах как курсовые разницы.

5. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности (тыс. руб.)

5.1. НМА и НИОКР

В 2024 году ООО «Ника Капитал» не владело и не осуществляло операций с НМА. Деятельности в области НИОКР не велось.

6. Финансовые вложения

В 2024 г. ООО «Ника Капитал» финансовых вложений не имело.

7. Запасы

По состоянию на 31.12.2024г. ООО «Ника Капитал» отражает по строке «Запасы» информацию по расходам будущим периодов в виде учитываемых лицензий на право пользования программным продуктом «Онлайн -Спринтер» и лицензии на ПО сумме 2 213 712,40 руб.

Право пользования не является исключительным и не подлежит учету в качестве нематериального актива.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность:

ООО «Ника Капитал» в 2024 году не переводило дебиторскую задолженность из краткосрочной в долгосрочную, не переводило задолженность из дебиторской в кредиторскую и наоборот, не списывало дебиторскую задолженность за счет финансовых результатов, не начисляло контрагентам штрафных санкций, процентов и иных начислений. ООО «Ника Капитал» не имеет долгосрочной дебиторской задолженности.

Кредиторская задолженность:

ООО «Ника Капитал» в 2024 году не переводило кредиторскую задолженность из краткосрочной в долгосрочную, не переводило задолженность из кредиторской в дебиторскую и наоборот, не списывало кредиторскую задолженность на счета финансовых результатов, не получало от контрагентов извещений о начислении штрафных санкций, процентов и иных начислений. ООО «Ника Капитал» не имеет долгосрочной кредиторской задолженности.

9. Резервы под условные/оценочные обязательства

В 2024 году резервы не создавались. Отчисления на формирование резервов не производилось.

10. Обеспечения обязательств

В 2024 году обеспечения обязательств не получались и не выдавались.

6.11. Государственная помощь

В 2024 году государственная помощь не получалась.

8. Информация о связанных сторонах

В 2024 году участники ООО «Ника Капитал»:

Козин Владимир Павлович , который владеет 99,99 % уставного капитала общества;
ООО «Индустрия XXI»- 0,01 % уставного капитала.

В 2024 году ООО «Ника Капитал» решений о выплате дивидендов не принимало, дивиденды не выплачивало.

Генеральным директором ООО «Ника Капитал» с октября .2023 г. являлся Баранов Александр Сергеевич.

В связи с вступлением в силу с 2022 года ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 25/2018 переход будет осуществлен следующим образом:

- На ФСБУ 6/2020 «Основные средства» альтернативным способом по п. 49 ФСБУ 6/2020;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективным способом поп. 26 ФСБУ 26/2020, п.14 ПБУ 1/2008;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» упрощенным способом по п. 50 ФСБУ 25/2018

Генеральный директор

А.С. Баранов