

Общество с ограниченной ответственностью «НИКА» (ООО «НИКА»)

ИНН 2368005144, КПП 236801001, ОГРН 1132368003338

Адрес: 352601, Краснодарский край, м.р-н Белореченский, с.п.
Родниковское, п Родники, ул Верхняя, д. 35

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «НИКА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

23.70 — Резка, обработка и отделка камня.

3. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Основные средства на 31.12.2025г. балансе организации отсутствуют.

5. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Краснодар, ул. Им. Валерия Гассия, д.4/7, корпус №11, пом.2072

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

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

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

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Запасы на 31.12.2025г. балансе организации отсутствуют.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал:

На 01.01.2025 размер уставного капитала составлял 11 112 руб.

В декабре 2025 году было принято решение от 12.12.2025 об увеличении суммы уставного капитала на сумму 11 112 руб. уставной капитал составил 22 224 руб.

Учредители:

до 11.12.2025 физическое лицо Хакимов Рафаэль Булатович размер доли — 100 процентов номинальная стоимость 11 112 руб.

с 12.12.2025г. физическое лицо Хакимов Рафаэль Булатович размер доли — 50 процентов

физическое лицо Бабич Даниил Александрович размер доли — 50 процентов

В связи с добровольным выходом из состава общества участника Хакимова Рафаэля Булатовича на 31.12.2025г. состав доли распределяется:

- физическое лицо Бабич Даниил Александрович размер доли — 50 процентов;

- доля принадлежащая Обществу — 50 процентов.

В январе 2025 году учредителем и обществом было подписано соглашение о прощение долга долгосрочного на сумму 298 тыс. руб. и краткосрочного на сумму 151 тыс. руб.

В течении 2025 года была получена финансовая безвозмездная помощь учредителя 892 тыс. руб. на покрытие расходов организации. Часть из которой была направлена в добавочный капитал в сумме 21 тыс. руб.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Бабич Даниил Александрович.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 28 февраля 2026 года.

Директор ООО «НИКА»

Д.А. Бабич