

Общество с ограниченной ответственностью «НИКА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

- 1. Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «НИКА». Юридический адрес — 195197, Санкт-Петербург г, ул Васенко, д. 12, литера А, помещ. 18Н, ком 1. Дата государственной регистрации — 17.07.2017 г.

Основной вид деятельности — управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 12 человек.

Уставный капитал составляет 10 тысяч рублей. Участниками являются: Ретивая Татьяна Петровна с долей 50%, Чернова Марина Николаевна с долей 50%.

Генеральный директор общества — Траут Адам Адамович. Главный бухгалтер — Ю. Ю. Никанорова.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

- 2. Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «НИКА» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «НИКА» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «НИКА» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. По договору аренды №б/н от 01.02.2022 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: Санкт-Петербург г, ул Васенко, д. 12, литера А, помещ. 18Н, ком 1.

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

3. 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.

5. Финансовые вложения (2 002 тыс. руб.) – займы выданные (срок погашения до 31.12.2026)

- 4. Денежные средства (1 390 тыс. руб.) — остаток на расчётном счёте на 31.12.2025 г..**

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 5 036 тыс. руб. включает:

- задолженность покупателей — 4 307 тыс. руб. (срок погашения январь 2026);
- авансы выданные поставщикам — 117 тыс. руб.;
- переплата по налогам и взносам — 612 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

6. Кредиторская задолженность

Кредиторская на конец 2025 года в сумме 1 165 тыс. руб. включает:

- задолженность поставщиков — 51 тыс. руб. (срок погашения январь 2026);
- авансы полученные от покупателей — 424 тыс. руб.;
- начисленные налоги и взносы — 690 тыс. руб. (срок уплаты январь 2026)

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

7. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

9. 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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

10. 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 составления текстовых пояснений: 16 марта 2026 года.

Генеральный директор _____

А.А. Траут