

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«НИКА»

ИНН/КПП 1655253269/165501001, ОГРН 1121690070380, 420021 г.Казань ул.П.Коммуны д.26, офис 33, Тел.8(843)293-21-12, Расчетный счет № 40702810400000003966 в АО "ТАТСОЦБАНК" Г.КАЗАНЬ, Корр.счет №30101810500000000703, БИК 049205703

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Ника».
- 1.2. Юридический адрес – 420021, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г. КАЗАНЬ, УЛ. ПАРИЖСКОЙ КОММУНЫ, Д. 26, ОФИС 33
- 1.3. Дата государственной регистрации – 01.10.2012 г.
- 1.4. В течении 2025 изменения в учредительные документы не вносились.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек.
- 1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: отсутствуют.
- 1.7. Уставный капитал составляет 108 613 000 руб. Участником Общества является:
 - Рахматуллин Альберт Шайхуллович с долей 100 процентов.
- 1.8. Перечень видов деятельности:
 - Основной – ОКВЭД 68.20.2;
 - ОКВЭД 68.10, 68.20, 68.31.1, 68.31.2, 68.31.3, 68.31.4, 73.20.1, 77.2, 93.29.
- 1.9. В течении 2025 основной вид деятельности не менялся.
- 1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
 - Директор Общества: Гаврилов Алексей Сергеевич.
 - Главный бухгалтер Общества: не предусмотрен.
- 1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.12. Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016 года, является микропредприятием.

2. Информация об учетной политике:

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ:

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

3. Исправление ошибок и изменение учетной политики

3.1. Общество, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли

или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

3.2. Общество, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество использует право на упрощенный способ ведения учета и составления отчетности (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства:

На балансе организации находятся нежилые помещения, доли в праве на земельные участки, прочие основные средства, расшифровка прилагается в табличной форме.

6. Нематериальные активы

НМА у Общества отсутствуют.

7. Инвентаризация основных средств и НМА:

Инвентаризация НМА не проводилась в связи с их отсутствием у Общества.

Инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 31.12.2025 г.

8. Учет запасов.

Запасы списываются по себестоимости каждой единицы.

Материалы, инвентарь для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

На 31.12.2025 г. запасы у Общества присутствуют, расшифровка прилагается в табличной форме.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:

Выручка Общества за 2025 год от реализации по бухгалтерскому учету составила 338 845,34 руб.

Доход от реализации, учитываемый при исчислении налоговой базы, составил 1 196 631,36 руб.

(кассовый метод, в 2025 году была оплачена выручка 2024 года). Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы, составили 5 496 521,69 руб.

10. Способ раскрытия информации о господомощи:

В отчетном периоде Общество господомощь не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

12. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

13. Пояснения к отдельным показателям бухгалтерской отчетности в табличной форме:

13.1. Приложение 1. Основные средства.

13.2. Приложение 2. Запасы.

13.3. Приложение 3. Дебиторская задолженность.

13.4. Приложение 4. Обязательства.

Дата составления пояснений: 17 марта 2026 года.



Директор Общества Гаврилов А.С. / Гаврилов А.С.

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период											На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г. ²	138555	(10881)	-	(-)	-	(4939)	-	-	-	-	138555	(15820)	
	за год 20 24 г. ³	138555	(5943)	-	(-)	-	(4938)	-	-	-	-	138555	(10881)	
в том числе: недвижимое имущество	за год 20 25 г. ²	131846	(10441)	-	(-)	-	(4939)	-	-	-	-	131846	(15380)	
	за год 20 24 г. ³	131846	(5503)	-	(-)	-	(4938)	-	-	-	-	131846	(10441)	
в том числе: прочие основные средства	за год 20 25 г. ²	6709	(440)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	6709	(440)	
	за год 20 24 г. ³	6709	(440)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	6709	(440)	
Инвестиционная недвижимость - всего	за год 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)	
	за год 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)	
в том числе: (группа) Г.Н.И.	за год 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)	
	за год 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)	

Директор _____ Гаврилов А.С.
 (наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)
 " 17 " марта 20 26 г.



Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв под обесценение	затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	за год 20 25 г. ²	2355	(-)	(-)		(-)	(-)	X	X	2355	(-)
	за год 20 24 г. ²	117036	(-)	(-)	8	(114689)	(-)	X	X	2355	(-)
В том числе:	за год 20 25 г. ²	1768	(-)	(-)		(-)	(-)	-	-	1768	(-)
Инвентарь и хоз. принадлежности		587	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	-	587	(-)
Товары		1760	(-)	(-)	8	(-)	(-)	-	-	1768	(-)
В том числе:	за год 20 24 г. ²	115276	(-)	(-)	-	(114689)	(-)	-	-	587	(-)
Инвентарь и хоз. принадлежности											
Товары											

Директор _____ Гаврилов А.С.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 17 " марта 20 26 г.



Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило		списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)
	за год 20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)
в том числе:	за год 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)
	за год 20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)
(вид)	за год 20 25 г. ²	4425	(-)	112	-	(890)	(-)	(-)	-	-	-	3647	(-)
	за год 20 24 г. ³	2573	(-)	3205	-	(1353)	(-)	(-)	-	-	-	4425	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	34	(-)	-	-	(7)	(-)	(-)	-	-	-	27	(-)
	за год 20 24 г. ³	4391	(-)	112	-	(883)	(-)	(-)	-	-	-	3620	(-)
в том числе:	за год 20 25 г. ²	30	(-)	4	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	34	(-)
	за год 20 24 г. ³	2543	(-)	3201	-	(1353)	(-)	(-)	-	-	-	4391	(-)
Авансы выданные Прочая	за год 20 25 г. ²	4425	(-)	112	-	(890)	(-)	(-)	-	-	-	3647	(-)
	за год 20 24 г. ³	2573	(-)	3205	-	(1353)	(-)	(-)	-	-	-	4425	(-)


 Гаврилов А.С.
 (подпись) (расшифровка подписи)

Директор
 (наименование должности)

 " 17 " марта 20 26 г.

Обязательства
Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период за _____ год 20__ г. ² за _____ год 20__ г. ³	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ год 20__ г. ² за _____ год 20__ г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	
в том числе:	за _____ год 20__ г. ² за _____ год 20__ г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	
(вид)	за _____ год 20__ г. ² за _____ год 20__ г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ год 20__ г. ² за _____ год 20__ г. ³	43994	6107	-	(3137)	(-)	46964	
в том числе:	за _____ год 20__ г. ² за _____ год 20__ г. ³	168144	1820	-	(125970)	(-)	43994	
Краткосрочные заемные средства	за _____ год 20__ г. ²	37404	6031	-	(5)	(-)	43430	
Кредиторская задолженность	за _____ год 20__ г. ² за _____ год 20__ г. ³	6590	76	-	(3132)	(-)	3534	
Краткосрочные заемные средства	за _____ год 20__ г. ² за _____ год 20__ г. ³	161605	780	-	(124981)	(-)	37404	
Кредиторская задолженность	за _____ год 20__ г. ² за _____ год 20__ г. ³	6539	1040	-	(989)	(-)	6590	
Итого	за _____ год 20__ г. ² за _____ год 20__ г. ³	43994	6107	-	(3137)	(-)	46964	
	за _____ год 20__ г. ³	168144	1820	-	(125970)	(-)	43994	

Директор _____ Гаврилов А.С.
(наименование должности) (расшифровка подписи)



" 17 " марта 20 26 г.