

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «НИКШОН»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «НИКШОН» (ООО «НИКШОН») (далее – Организация) зарегистрировано 01.11.2023, ОГРН 1239300014579, ИНН 9303035094, КПП 930301001. Адрес местонахождения: 283052, Донецкая Народная Республика, г.о. Донецк, г. Донецк, пр-кт Ильича, д. 72А/3, помещ. 1.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
 - Ношкина Анна Сергеевна — 100% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации.
- 1.4. Орган управления обществом: Директор – Ношкина Анна Сергеевна.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах – ОКВЭД 47.25.1.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 4 человека, по состоянию на 31.12.2024 составила 4 человека.
- 1.7. ООО «НИКШОН» имеет обособленное подразделение по адресу – 283052, Донецкая Народная Республика, г.о. Донецк, г. Донецк, пр-кт Ильича, д. 68, помещ. 45.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения.

По итогам 2025 года Организация не имеет финансовых вложений.
- 3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

По итогам 2025 года Организация не имеет нематериальных активов.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости, списываются – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

По итогам 2025 года резервы по сомнительным долгам не создавались.

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

По итогам 2025 года расходов будущих периодов нет.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка за 2025 год составила 48 976 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 16 160 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 5 808 тыс. руб., а в 2024 году прибыль составила 1 544 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией не были приобретены основные средства. Основные средства были приобретены в 2024 году стоимостью 88 тр (две ККТ). Амортизация начисляется линейным способом и начисление закончится в 2026 году.

4.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией не были получены кредиты и займы. Числится остаток займа за 2024 год в размере 400 тр.

4.4. Авансы поставщикам на 31.12.2025 года составляют – 1 052 тыс. руб. (строка 1240).

4.5. В строку 1520 бухгалтерской отчетности вошла задолженность перед поставщиками – 747 тыс. руб.; задолженность по налогам и взносам (с заработной платы за декабрь, которая погашена в январе 2026 года) – 85 тыс. руб.

5. Связанные стороны.

ООО «НИКШОН» не имеет связанных сторон.

6. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Организация не имеет оценочных и условных обязательств.

8. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.