

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Николь» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Николь»

Сокращенное наименование: ООО «Николь»

Дата государственной регистрации: 07.07.2006 года

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1067746784335

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7715608086

Место нахождения организации: 127490, город Москва, ул. Мусоргского, д. 5 к. 2, 25

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 10 000 рублей.

В 2025г. изменений не происходило.

1.3. Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества в 2025г. является генеральный директор Шевчук Ирина Васильевна.

1.4. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Общества – Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 46.1)

1.5. Среднесписочная численность работающих сотрудников

по состоянию на 31.12.2025г. составила 0 человек.

2. Учетная политика

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденного приказом Минфина РФ № 157н от 04.10.2023г.

2.2. Формы бухгалтерской отчетности

Организация составляет бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и пояснения по упрощенным формам.

2.3. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе возложено на Генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».

Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 10% и более.

2.4. Учет основных средств

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются на расходы в момент принятия к учету.

Организация начисляет амортизацию по объектам основных средств ежемесячно; способ начисления – линейный;

начисление амортизации производится с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС.

2.5. Учет запасов

Единицей бухгалтерского учета материалов, товаров является номенклатурный номер

При отпуске материалов, товаров в производство и ином выбытии их оценка производится организацией исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц

2.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (Заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок.

2.7. Резерв по сомнительным долгам

Один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности параллельно с проведением инвентаризации задолженности проверяется, нет ли у компании сомнительной задолженности.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки,

установленные договором (например, имеется информация о финансовых проблемах должника), и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При признании долга, под который создавался резерв, безнадежным он списывается за счет резерва. Если суммы резерва недостаточно, часть долга, не покрытая резервом, списывается в прочие расходы. При погашении долга, под который создавался резерв, сумма резерва восстанавливается, т.е. включается в прочие доходы.

В бухгалтерской отчетности сомнительные долги отражаются за минусом резерва, а отчисления в резерв по сомнительным долгам отражаются по строке "Прочие расходы" отчета о финансовых результатах.

2.8. Признание доходов/расходов

Способ признания доходов (расходов) по методу начисления.

Все расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления подразделять на расходы по обычным видам деятельности прочие расходы.

2.9. неприменение федеральных стандартов

Как малое предприятие, имеющее право на применение упрощенных способов учета, организация не применяет следующие стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

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

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»

2.10 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Организация применяет упрощенный способ учета аренды на основании пунктов 11 и 12 ФСБУ 25/2018

3.Изменения в формах бухгалтерской отчетности

В отчетном периоде изменений в бухгалтерскую отчетность не вносилось.

4. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. К запасам по строке 1210 Баланса отнесены товары для перепродажи

4.2. По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отнесены дебиторская задолженность и расходы на неисключительные лицензии сроком до 12 месяцев.

4.3. Основным видом деятельности в 2024-2025г. являлась торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 46.1)

4.4. Расходы по основному виду деятельности (себестоимость продаж):

тыс.руб.

Показатель	2025	2024
Материальные расходы	302	352
Расходы на оплату труда	159	180
Страховые взносы	48	54
Прочие	70	71
Итого	579	657

4.5. к прочим расходам отнесены расходы на услуги банков и списанная дебиторская задолженность.

4.6. События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.