

# Общество с ограниченной ответственностью "Ник Софт"

Адрес: 117292, Москва г, ул. Кржижановского 6 Эт 5 пом III ком 1  
ИНН 7728875360; КПП 772801001

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

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Ник Софт» (далее – Общество), зарегистрировано ИФНС № 28 по г. Москве.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

Единоличный исполнительный орган Общества директор Желубенков Алексей Евгеньевич.

### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена организацией по упрощенным формам, приведенным в Приложении № 9 к ФСБУ 4/2023.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как субъект малого предпринимательства Общество:

- не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008;
- не формирует резервы предстоящих расходов;
- не проверяет активы на обесценение.

#### 2.2 Учет нематериальных активов

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. отражаются в расходах того периода, в котором они завершены. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету. Переоценка нематериальных активов не производится.

#### 2.3 Учет основных средств

Все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка ОС не производится. Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Амортизация ОС начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

#### 2.4 Учет запасов

Себестоимость запасов определяется по суммам, уплаченным или подлежащим уплате при их приобретении. Запасы списываются по средней стоимости учетной единицы. Запасы для управленческих нужд учитываются в расходах при их приобретении. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

#### 2.5. Отчетность

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2025 г. включены: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

### 3. Пояснения к показателям Бухгалтерского баланса

#### 3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в таблице

Таблица 3.1

тыс. руб.

Наименование	Период	На начало года		Поступило	Амортизация	На конец года	
		Стоимость	Амортизация			Стоимость	Амортизация
НМА	2025	2 022	1 653		201	2 022	1 854
	2024	2 022	1 451		201	2 022	1 653

#### 3.2 Финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса указана стоимость приобретенного права в рамках оказания финансовых услуг в российских организациях.

#### 3.3. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса указана сумма 721 тыс. руб.

#### 3.4. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса указана сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками в размере 3 500 тыс. руб.

#### 3.5. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса указана сумма кредиторской задолженности 3 408 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты по выплате доходов – 2 950 тыс. руб.
- Расчеты по налогам – 458 тыс. руб.

#### 3.6 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 101 тыс. руб. Обществом в 2025 г. были начислены дивиденды в размере 1 965 тыс. руб. и выплачены дивиденды в размере 1 315 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества сформирован за счет эмиссионного дохода- суммы денежных средств, полученной сверх номинальной стоимости доли Общества, при ее продаже и составляет 139 тыс. рублей.

02 марта 2026 года

Директор \_\_\_\_\_ / Желубенков А.Е. /