

## Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Ника» за 2025 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Ника» зарегистрировано МИФНС № 14 по Воронежской области 15.07.2019. ОГРН 1193668026815, ИНН 3663143217, КПП 361801001, адрес 396691, Воронежская обл., мкр. Ольховатское, п. Заболотовка, ул. 1 Мая, д. 220

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41).

Состав аффилированных лиц:

Скабелкина Татьяна Павловна — генеральный директор;

Общество обособленных подразделений (филиалов) не имеет, отчетность обязательному аудиту не подлежит.

Товарных знаков не зарегистрировано.

### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 16.12.2022 № 2 исходя из требований ст. 8 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", применяется последовательно из года в год и не подлежит ежегодному переутверждению. На основании ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ бухгалтерский учет и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором. Бухгалтерский учет ведется автоматизированно с применением специализированной программы. Для оформления фактов хозяйственной деятельности применяются унифицированные формы первичных учетных документов, методом двойной записи на основе рабочего плана счетов.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. На основании ч. 6 ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ регистры бухгалтерского учета составляются в виде электронного документа, подписанного электронной подписью.

К объектам основных средств относятся активы, соответствующие признакам, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых превышает 50 000 рублей.

Затраты на приобретение (создание) объектов стоимостью не более этой суммы относятся на расходы текущего периода. Метод начисления амортизации – линейный, ежемесячно.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями (п. 4 ПБУ 9/99).

Расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемое в виде амортизационных отчислений (абз. 1, 6 п. 5 ПБУ 10/99).

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами (п. 4 ПБУ 10/99).

### **3. Анализ основных финансовых показателей**

Выручка от оказания услуг увеличилась на 20,13 % в связи с увеличением объемов перевозимых грузов, расширением географии поставок и увеличения клиентской базы.

При этом рентабельность бизнеса остается на низком уровне, в 2025 г составила 0,04%. В Прибыль составила 14 801 руб.

Грузоперевозки — высокзатратный бизнес. Основная доля расходов приходится на топливо, запасные части, технический осмотр и ремонт, получение разрешений, установку обязательного оборудования.

В связи с повышением стоимости ГСМ, запасных частей, индексации размера платы за проезд по региональным дорогам произошло резкое увеличение доли расходов на содержание транспорта, что привело к значительному удорожанию стоимости обслуживания ТС. Одновременно с этими обстоятельствами рыночная стоимость транспортных услуг, в виду огромной конкуренции, не успевает измениться в сторону роста, возникают убытки по деятельности. Финансовые результаты 2025 года удалось не допустить до получения убытков путем сокращения некоторых расходов, недопущения простоя транспорта, поиска надежных партнеров, ускорение оборачиваемости оборотных средств.

Также, в 2025 году ООО «Ника» начало процесс в Арбитражном суде Воронежской области Дело № А14-19514/2025 в виду несоблюдения продавцом договорных обязательств. Сумма иска 250 000 руб.

В 2025 году продолжает действовать договор финансовой аренды (лизинга), заключенный с группой компаний «Европлан».

#### **4. Оценочные обязательства и резервы**

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия просроченной кредиторской задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

#### **5. Труд и заработная плата**

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0%, списочная численность — 1 чел.

#### **6. Сведения о связанных сторонах**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

- взаимозависимость сторон характеризуется осуществлением лицом полномочий единоличного исполнительного органа в ООО «Ника» и ООО «БОГУНОВ»
- за отчетный период ООО «Ника» получило беспроцентный заем в размере 200 000 руб путем перечисления денежных средств на расчетный счет от ООО «БОГУНОВ»
- резервы по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия просроченной кредиторской задолженности.

Генеральный директор ООО «Ника»

Скабелкина Татьяна Павловна