

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «НИКОС-СЕРВИС» (ООО «НИКОС-СЕРВИС»)

ИНН 7430017351, КПП 743001001, ОГРН 1137430002918

Адрес: 456574, Челябинская область, Еткульский муниципальный округ, с. Еманжелинка,
Октябрьская ул., д. 22, помещ. 3.

1. Общая информация об организации

ООО «НИКОС-СЕРВИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

35.30.14 — Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;

35.30.4 — обеспечение работоспособности котельных;

35.30.5 — обеспечение работоспособности тепловых сетей.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 50 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

По договорам аренды (01-24 от 22.04.2024; 02-25 от 10.06.2025) (02/2016 от 01.01.2017; 01-25 от 10.06.2025) (03/2017 от 15.08.2017; 03-25 от 10.06.2025) Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды —

1. Котельная с.Еманжелинка.
2. Котельная п.Белоногово.
3. нежилое помещение, расположенное по адресу: с.Еманжелинка, ул. Октябрьская 22, пом.3.

Порядок определения и пересмотр оценочных значений в 2025 году привел к пересмотру сроков аренды, величины арендной платы, справедливой стоимости ППА.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность.

Фактическая дебиторская задолженность отражается на бухгалтерских счетах 60, 62., а так же в инвентарных актах по счету 63,

7. Обязательства по аренде.

Сроком полезного использования считается период, в течении которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды предприятию.

Так же закреплён порядок определения и пересмотр оценочных значений : срок аренды (котельных), величина арендной платы, справедливая стоимость ППА.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 12 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Максаков Вячеслав Владимирович, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Максаков Вячеслав Владимирович (Решение № 4 от 14.11.2022.).

Главный бухгалтер — Максаков Вячеслав Владимирович..

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «НИКОС-СЕРВИС»

Максаков В.В.

Главный бухгалтер ООО «Никос-СЕРВИС»

Максаков В.В.