

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью "НИКА"
ИНН 5053042268 КПП 500101001 ОГРН 1165053050271
адрес 143954 МО г.о. Балашиха, г. Балашиха, мкр Северный, 57В, стр 2, помещ 5

1. Общая информация об организации

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

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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Основной вид деятельности Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения (код ОКВЭД 10.71) Дополнительные: 56.10.1, 56.29
Уставный капитал составляет 510 000,00 тыс. руб.

Участником является: Васильева Марина Вячеславовна, с долей 100 процентов.

Органы управления: Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Романов Роман Геннадьевич (Решение б/н от 22.01.2026, срок 3 года).

Численность сотрудников: 7 человек.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда». Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Организация применяет следующие способы учёта: амортизация основных средств — линейный метод; оценка материально-производственных запасов — по средней себестоимости; лимит стоимости основных средств — 100 000 рублей за единицу (активы дешевле списываются одновременно в расходы); резерв по сомнительным долгам — не создаётся.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Учет основных средств

Основное средство, Инвентарный номер	Остаточная стоимость
Ледогенератор СВ 425А НС кубиковый лед, БП-000003	108 654,44
Машина посудомоечная фронтальная D-WASH 50 Т дозатор моющего средства, БП-000004	122 988,86
Пароконвектомат электрический ПКА, БП-000005	102 795,00
Печь комбинированная AS300H Easy нержавеющая сталь, БП-000006	478 766,92
Стол холодильный низкотемпературный TB2GN-G, БП-000007	34 560,30
Стол холодильный среднетемпературный TM12GN-22-G, БП-000008	41 197,26
Винный шкаф, БП-000001	237 874,90
Итого	1 126 837,68

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

2.5. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводилась.

В составе запасов организация отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства на конец 2025 года в сумме 1773 тыс. руб. включают: денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках -1735 тыс. руб. денежные средства в кассе -38 тыс. руб.

2.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 4984 тыс. руб. включает:

авансы выданные - 1691 тыс. руб.

авансы, выданные поставщикам - 2722 тыс. руб.;

переплата по налогам и взносам - 147 тыс. руб.

сальдо ЕНС - 414 тыс. руб.

сальдо 75 сч. -10 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

2.8 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 13529 тыс. руб. включает:

расчеты с персоналом по оплате труда -102 тыс. руб.

расчеты по налогам и взносам – 418 тыс. руб.

задолженность поставщикам -13009 тыс. руб.

Дата погашения задолженности 1 кв 2026 года

3. Доходы, расходы

При расчёте налога по УСН с объектом «Доходы минус расходы» используется кассовый метод признания доходов и расходов.

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

Выручка за 2025 год составила: 40660 тыс. руб.

Расходы за 2025 год составляют: 35280 тыс. руб.

Себестоимость продаж-25440 тыс. руб.

Коммерческие расходы -1033 тыс. руб.

Управленческие расходы -8807 тыс. руб.

4. 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.

Генеральный директор

Романов Роман Геннадьевич

25 марта 2026 г.

