

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год  
Общество с ограниченной ответственностью «Никон» (ООО «Никон»)  
ИНН 5029277808, КПП 502901001, ОГРН 1235000082789  
Адрес: г. Мытищи, п. Нагорное, ул. Центральная, влд.2, стр.1, пом.43

1. Общая информация об организации

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

Основные виды экономической деятельности по ОКВЭД:

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

2. Учетная политика

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

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 403-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 «Учет договоров строительного подряда»

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

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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 70 000 рублей 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 не производится.

Объект ОС	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Поступило ОС	Списано ОС	Амортизация	На 31.12.2025 (тыс. руб.)
Компьютер Intel Core i3-10105 (в сборе)	Первоначальная стоимость – 49, Накопленная амортизация – 11, Балансовая стоимость - 38			10	Первоначальная стоимость – 49, Накопленная амортизация - 21, Балансовая стоимость - 28
Телевизор LED 65 Samsung	Первоначальная стоимость – 73, Балансовая стоимость - 73			14	Первоначальная стоимость – 73 Накопленная амортизация - 14

					Балансовая стоимость - 59
					Балансовая стоимость - 87

#### 4. Аренда

По договору аренды №25/07-02 от 01.07.2025 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.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Мытищи, п. Нагорное, ул. Центральная, влд. 2, стр. 1, пом. 43

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 осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наименование показателя	На 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Поступило	Списано	На 31.12.2025г. (тыс. руб.)
Материалы	26	568	543	51
Товары	749	53328	47794	6283
Итого				6334

#### 6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025году (тыс. руб.)	На 31.12.2025г. (тыс. руб.)
Краткосрочная ДЗ	6224	8336	14560
Итого			14560

#### 7. Обязательства

Виды деятельности	Выручка от продажи	Себестоимость	Валовая прибыль
Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	9110	6138	2972
Торговля оптовая и розничная автомобильными деталями	78305	49667	28638
	87415	55805	31610

Коммерческие расходы	За отчетный период 2025 год	За отчетный период 2024 год
Прочие управленческие расходы	25043	19944
Коммерческие расходы	153	199
Налог на прибыль	1629	940

Прочие доходы	За отчетный период 2025 год	За отчетный период 2024 год
Прочие внереализационные доходы	80	3066

#### 8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Иризан Ирина Ивановна, доля участия 100 процентов

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

#### 9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Иризан Ирина Ивановна (Решение № 1 от 30.06.2023 (бессрочное).

#### 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.

Генеральный директор ООО «Никон» \_\_\_\_\_ Иризан И.И.