

Пояснения к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «НИКА» за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью "НИКА" (ООО "НИКА") зарегистрировано в ЕГРЮЛ 20.04.2010, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 20.04.2010. Основной вид деятельности –Общая врачебная практика (код ОКВЭД 86.21). Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника – Клименко Александра Николаевича. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует. С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

Материальные внеоборотные активы составляют 1,017 млн. руб. и состоят из основных средств предприятия: аппарат REVixan светодиодный на сумму 0,485 млн руб., массажное кресло на сумму 0,155млн.руб. уменьшенные на сумму амортизации 0,614 млн.руб. Не введенных в эксплуатацию кресла массажного на сумму 0,205 млн. руб. и системы кондиционирования на сумму 0,787 млн. руб.

Кредиторская задолженность составляет сумму 1,674 млн. руб. и состоит из задолженности перед бюджетом на сумму 0,266 млн. руб., долг по расчетам с поставщиками и подрядчиками на сумму 0,96 млн.руб.

Финансовые и другие внеоборотные активы составляют сумму 11,689 млн. руб. и состоят из расходов будущих периодов на 8,108 млн.руб., задолженности контрагентов на сумму 2,069 млн. руб., суммы в подотчете 0,829 млн. руб., долга перед бюджетом на сумму 0,494 млн. руб. задолженности прочих кредиторов на сумму 0,190 млн. руб.

Выручка общества за отчетный период составила 53,238 млн. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 1,091 млн. руб. В отчетном году не производилась выплата дивидендов участникам общества из прибыли, полученной по итогам 2024 года.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.