

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

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

Организация общество с ограниченной ответственностью "Ника-94"

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период													
		На начало года		поступило		списано		амортизация		переоценка ¹		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		
Нематериальные активы - всего	за год 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)					0	(0)
	за год 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)		(0)		(0)					0	(0)
в том числе:	за год 20 25 г. ²	0	(0)		(0)	0	(0)		(0)						()
	за год 20 24 г. ³	0	(0)		()		()		()					0	(0)
(группа) патенты на изобретения														0	(0)

из них исключительные права ⁴	за 20 25 г. ²	за 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
специализированное прикладное ПО	за 20 25 г. ²	за 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
секреты производства а (ноу-хау)	за 20 25 г. ²	за 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
из них исключительные права ⁴	за 20 25 г. ²	за 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода				
		первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечения	поступило	описано	первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечения	амортизация	обесценение	первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано	первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечения				
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 20 25 г. ²	0	(0)			(0)		0							0	(0)		
	за 20 24 г. ³	0	(0)			(0)		0							0	(0)		
в том числе:	за 20 25 г. ²	0	(0)			(0)		0							0	(0)		
	за 20 24 г. ³	0	(0)			(0)		0							0	(0)		
(группа) секреты производства (ноу-хау)	за 20 25 г. ²	0	(0)			(0)		0							0	(0)		
	за 20 24 г. ³	0	(0)			(0)		0							0	(0)		
из них исключительные права ⁴	за 20 25 г. ²	0	(0)			(0)		0							0	(0)		
	за 20 24 г. ³	0	(0)			(0)		0							0	(0)		

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

с. 3

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25</u> г. ⁵	На <u>31 декабря</u> <u>20 24</u> г. ⁶	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе:			
(группа)			
патента на изобретения	0	0	0
специализированное прикладное ПО	0	0	0
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе:			
(группа)			
секреты производства (ноу-хау)	0	0	0

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

с. 4

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ год 20 25 г. 2	0		0		(_____)	(_____)	0			
	за _____ год 20 24 г. 3			0		(_____)	(_____)	0			
	в том числе:										
(группа) технологии производства	за _____ год 20 25 г. 2	0		0		(_____)	(_____)	0			
	за _____ год 20 24 г. 3			0		(_____)	(_____)	0			

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за									
	20 25 г. ²	за	20 24 г. ³	20 25 г. ²	20 24 г. ³	(	)	(	)	0
в том числе:	за									
	20 25 г. ²	за	20 24 г. ³	20 25 г. ²	20 24 г. ³	(	)	(	)	0
(группа) системы контроля качества	за									
	20 25 г. ²	за	20 24 г. ³	20 25 г. ²	20 24 г. ³	(	)	(	)	0
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за									
	20 25 г. ²	за	20 24 г. ³	20 25 г. ²	20 24 г. ³	(	)	(	)	0
в том числе:	за									
	20 25 г. ²	за	20 24 г. ³	20 25 г. ²	20 24 г. ³	(	)	(	)	0
(группа) специализированное прикладное ПО	за									
	20 24 г. ³	за	20 24 г. ³	20 24 г. ³	20 24 г. ³	(	)	(	)	0

3.5. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

с 6

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за год 20 25 г. 2	0	0		0	
	за год 20 24 г. 3		0		0	
в том числе:	за год 20 25 г. 2					
	за год 20 24 г. 3					
(группа) знаки обслуживания	за год 20 25 г. 2	0	0		0	
	за год 20 24 г. 3		0		0	
из них	за год 20 25 г. 2					
	за год 20 24 г. 3					
исключительные права	за год 20 25 г. 2	0	0		0	
	за год 20 24 г. 3		0		0	
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за год 20 25 г. 2	0		0		
	за год 20 24 г. 3		0		0	
в том числе:	за год 20 25 г. 2					
	за год 20 24 г. 3					
(группа) базовое прикладное программное обеспечение (права на срок не более 12 месяцев)	за год 20 25 г. 2	0		0		
	за год 20 24 г. 3		0		0	

4. Основные средства

с. 7

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период												На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ²	13 306	(1 401)	910	(1 998)	343	(484)		140	(20)			12 358	(1 562)	
	за 20 24 г. ³	12 800	(837)	1 148	(730)	65	(621)		88	(8)			13 306	(1 401)	
в том числе:	за 20 25 г. ²	5 180	(777)		()		(105)		140	(20)			5 320	(902)	
	за 20 24 г. ³	4 662	(502)	430	()		(267)		88	(8)			5 180	(777)	
Машины и оборудование для выполнения работ	за 20 25 г. ²	6 511	(484)	560	(1 320)	306	(270)						5 751	(448)	
	за 20 24 г. ³	5 857	(224)	654	()		(260)						6 511	(484)	
Легковые транспортные средства	за 20 25 г. ²	1 265	(93)	350	(678)	37	(84)						937	(140)	
	за 20 24 г. ³	1 995	(74)		(730)	65	(84)						1 265	(93)	
ортехника	за 20 25 г. ²	350	(47)		()		(25)						350	(72)	
	за 20 24 г. ³	286	(37)	64	()		(10)						350	(47)	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обеспеченные	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизации и обеспеченные	амортизации	обеспеченные	переоценка	накопленная амортизация	фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обеспеченные		
Права пользования активами - Всего	за 20 25 г. 2	5 380	(2 020)		()		(660)						5 380	(2 680)
	за 20 24 г. 3	5 380	(1 360)		()		(660)						5 380	(2 020)
	В том числе:													
(объект) административное здание	за 20 25 г. 2	5 380	(2 020)		()		(660)						5 380	(2 680)
	за 20 24 г. 3	5 380	(1 360)		()		(660)						5 380	(2 020)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

с. 9

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	10 796	11 905	11 963
в том числе:			
(группа)			
Здания	4 418	4 403	4 160
Машины и оборудование для выполнения работ	5 303	6 027	5 633
Легковые транспортные средства	797	1 172	1 921
ортехника	278	303	249

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

с. 10

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	1 450	1 750	1 430
В том числе:			
(группа) Машины и оборудование для выполнения работ	1 450	1 750	1 430

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обеспечение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обеспечение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20 25 г. ²	0		0		(0)	(0)	0	0	
	за 20 24 г. ³	0		0		(0)	(0)	0	0	
в том числе:	за 20 25 г. ²	0		0		(0)	(0)	0	0	
	за 20 24 г. ³	0		0		(0)	(0)	0	0	
(группа) машины и оборудование для выполнения работ	за 20 24 г. ³	604		0		(0)	(0)	0	0	
	за 20 25 г. ²			0			(0)		0	
легковые транспортные средства	за 20 24 г. ³									
	за 20 25 г. ²									
орбтехника	за 20 25 г. ²									
	за 20 24 г. ³									
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 25 г. ²	2 700		0		(0)	(0)	0	0	
	за 20 24 г. ³	1 000		0		(0)	(0)	0	0	
в том числе:	за 20 25 г. ²	2 700		0		(0)	(0)	0	0	
	за 20 24 г. ³	1 000		0		(0)	(0)	0	0	
(группа) Здания	за 20 24 г. ³	1 000		0		(0)	(0)	0	0	

5. Финансовые вложения

с. 13

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректура	погашено	описано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректура				
					первоначальная	накопленная									
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. 2	0	0	0	(	)		(	0	)	0	(	0)	
	за 20 24 г. 3	0	0	0	(	)					0	(	0)	
в том числе:	за 20 25 г. 2	0	0	0	()			(0)	0	(0)
за 20 24 г. 3	0	0	0	0	(	)					0	(	0)	
займы, предоставленные другим организациям	за 20 25 г. 2	0	0	0	(	470	)				0	(	0)	
	за 20 24 г. 3	0	0	0	(	200	)				0	(	0)	
займы, предоставленные работникам организации	за 20 25 г. 2	0	0	0	(	470	)				0	(	0)	
	за 20 24 г. 3	0	0	0	(	200	)				0	(	0)	
в том числе:	за 20 25 г. 2	0	0	0	(	470	)				0	(	0)	
	за 20 24 г. 3	0	0	0	(	200	)				0	(	0)	
займы, предоставленные другим организациям	за 20 24 г. 3	0	0	0	(	200	)				0	(	0)	
	за 20 25 г. 2	0	0	0	(	470	)				0	(	0)	
Итого	за 20 24 г. 3	0	0	0	(	200	)				0	(	0)	
	за 20 25 г. 2	0	0	0	(470)			(0)	0	(0

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего		0	0
в том числе:			
акции		0	0

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	фактическая себестоимость списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактической себестоимости	резерв под обесценение видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Затраты - всего	за 20 25 г. 2	0	(0)	0	(0)	(0)	X	X	0	(0)	
	за 20 24 г. 3	0	(0)	0	(0)	(0)	X	X	0	(0)	
в том числе:	за 20 25 г. 2	0	(0)	0	(0)	(0)	X	X	0	(0)	
	за 20 24 г. 3	0	(0)	0	(0)	(0)	X	X	0	(0)	
сырье и материалы	за 20 24 г. 3	0	(0)	0	(0)	(0)			0	(0)	
	за 20 25 г. 2	0	(0)	0	(0)	(0)			0	(0)	
затраты в незавершенном производстве	за 20 24 г. 3	0	(0)	0	(0)	(0)			0	(0)	
	за 20 25 г. 2	0	(0)	0	(0)	(0)			0	(0)	
готовая продукция	за 20 24 г. 3	0	(0)	0	(0)	(0)			0	(0)	
	за 20 25 г. 2	0	(0)	0	(0)	(0)			0	(0)	
товары	за 20 24 г. 3	0	(0)	0	(0)	(0)			0	(0)	
	за 20 25 г. 2	0	(0)	0	(0)	(0)			0	(0)	
инструменты, инвентарь, спецодежда	за 20 24 г. 3	0	(0)	0	(0)	(0)			0	(0)	
	за 20 25 г. 2	0	(0)	0	(0)	(0)			0	(0)	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения инвентаризационных прив.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. 2	На 31 декабря 20 24 г. 3	На 31 декабря 20 23 г. 7
Запасы, находящиеся в пути - всего	0	0	0
и том числе:			
сырье и материалы	0	0	0
товары	0	0	0
Запасы, находящиеся в запор. - исчето в том числе:	0	0	0
готовой продукции	0	0	0
товары	0	0	0

12. Изготовление объектов капитального строительства

Инициаторы строительства	По 11 кварталу 20 22 г.		По 11 кварталу 20 23 г.		По 11 кварталу 20 24 г.		По 11 кварталу 20 25 г.	
	по плану	фактически	по плану	фактически	по плану	фактически	по плану	фактически
Итого	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:								
за счет средств бюджета	0	0	0	0	0	0	0	0
за счет средств бюджета Московской области	0	0	0	0	0	0	0	0
за счет средств бюджета Московской области и средств бюджета Московской области	0	0	0	0	0	0	0	0
за счет средств бюджета Московской области и средств бюджета Московской области и средств бюджета Московской области	0	0	0	0	0	0	0	0

8. Образование

Категория объектов	Единица измерения	План	Факт	Исполнение в разрезе					Итого	
				в том числе:	в том числе:	в том числе:	в том числе:	в том числе:		
Детские дошкольные образовательные учреждения	тыс. руб.	20 22 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	тыс. руб.	20 22 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
за счет средств бюджета Московской области	тыс. руб.	20 22 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
за счет средств бюджета Московской области и средств бюджета Московской области	тыс. руб.	20 22 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
за счет средств бюджета Московской области и средств бюджета Московской области и средств бюджета Московской области	тыс. руб.	20 22 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
за счет средств бюджета Московской области и средств бюджета Московской области и средств бюджета Московской области и средств бюджета Московской области	тыс. руб.	20 22 г.	0	0	0	0	0	0	0	0

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 25 г.</u> ²	На <u>31 декабря</u> <u>20 24 г.</u> ⁶	На <u>31 декабря</u> <u>20 23 г.</u> ⁷
Полученные - всего	0	0	0
в том числе:			
Банковская гарантия	0	0	
залог в силу закона	0	0	0
Выданные - всего	0	0	0
в том числе:			
залог в силу закона	0	0	0
залог по договору	0	0	0
поручительство	0	0	0

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25 г.</u> ²	За <u>20 24 г.</u> ³
Материальные затраты	123	2 835
Затраты на оплату труда	9 151	12 146
Отчисления на социальные нужды	241	1 175
Амортизация	1 078	1 267
Прочие затраты	1 898	3 474
Итого по элементам	12 492	20 897
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	157	1 248
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-558	1 692
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 090	20 453

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ год _____		За _____ год _____	
	20 25 г.³		20 24 г.³	
Получено бюджетных средств - всего	0		0	
в том числе:				
на финансирование текущих расходов	0		0	

Генеральный директор



В. Г. Крылов

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 26 г.

- 1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 Указывается отчетный период.
- 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 Указывается отчетная дата.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.