

# *Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025*

Общество с ограниченной ответственностью "НИКА" (НИКА ООО)

ИНН 6952315439, КПП 695201001, ОГРН 1186952013600

Адрес: 170021, Тверская область, г. Тверь, ул. Хрустальная, дом 47, офис 9

## 1. Общая информация об организации

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

### 1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.11 — Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

## 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 10 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 100 000 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

. 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 — офисное помещение г. Тверь

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 согласно расшифровки:

Дебиторская задолженность

Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 62.03 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 62.21 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 62.31 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 62.Р 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 184 672,60

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 60.22 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 60.32 0,00

- минус

Сальдо на конец периода по кредиту счета 63 0,00

- минус

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА по договорам аренды  
(лизинга) 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01 6 958,31

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.02 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.03 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.06 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.07 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.080,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.090,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по  
субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" 0,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.110,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.12621 085,12  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.130,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.140,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.150,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.160,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.170,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.210,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.340,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.520,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 68.900,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.01 3 170,76  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.1 0,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.2 0,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.3, развернутое по  
субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" 0,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.4, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.5 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.6 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.7 24 077,19

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.03.1 5 561,95

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.03.2 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.040,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.05.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.05.2, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.1 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.2 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.3 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.4, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.5 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.6 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.090,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.120,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.130,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 70, развернутое по субконто  
"Работники организации" 0,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по  
субконто "Работники организации"0,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 71.21, развернутое по  
субконто "Работники организации"0,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 73.010,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 73.020,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 73.03, развернутое по  
субконто "Работники организации"0,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 75.010,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.1, развернутое по  
субконто "Контрагенты", "Договоры" 0,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.020,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.03, развернутое по  
субконто "Контрагенты", "Договоры" 0,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по  
субконто "Контрагенты", "Договоры" 0,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.06, развернутое по  
субконто "Контрагенты", "Договоры" 0,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по  
субконто "Контрагенты", "Договоры" 0,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.10, развернутое по субконто "Работники организации" 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.13 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.14 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.17, развернутое по субконто "Контрагенты" 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.18 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.21, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.22 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.25, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.26, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.29, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.32 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.35, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.36, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.39, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.49, развернутое по субконто "Контрагенты" 0,00

+ плюс		
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.К, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0,00	
+ плюс		
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.НА	0,00	
- минус		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.НА	0,00	
+ плюс		
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	0,00	
+ плюс		
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.2 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	0,00	
+ плюс		
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	0,00	
+ плюс		
Сальдо на конец периода по дебету счета 46	0,00	
+ плюс		
Авансы по аренде (лизингу) - по данным счетов 76.07, 76.ВА	0,00	
Итого по строке:	845 525,93	

7. Обязательства согласно расшифровки:

Кредиторская задолженность

Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	25 400,50
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.03	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.21	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.31	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.080,00	
- минус	

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.280,00	
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.380,00	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	9 409 564,36
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.22	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.32	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.ОТ	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.03	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.06	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.08	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.09	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.11	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.13	0,00
+ плюс	

Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.14	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.15	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.16	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.17	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.21	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.32	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.34	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.42	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.52	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.90	318 514,34
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.01	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.1	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.2	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.3, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.4, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.5	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.6	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.7	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.03.1	0,00

+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.03.2	0,00	
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.04	0,00	
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.05.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00	
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.05.2, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00	
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.06.1	0,00	
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.06.2	0,00	
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.06.3	0,00	
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.06.4, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00	
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.06.5	0,00	
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.06.6	0,00	
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	4 050,00	
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	1 319,28	
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.12	0,00	
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.13	0,00	
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	23 490,00	
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	0,00	
+ плюс		

Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.21, развернутое по субконто "Работники организации" 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 73.03, развернутое по субконто "Работники организации" 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 75.02 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.01.1, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.03, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.04 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.06, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.10, развернутое по субконто "Работники организации" 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.15 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.16 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.17, развернутое по субконто "Контрагенты" 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.21, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" 0,00

+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.25, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" 0,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.26, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" 0,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.29, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" 0,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.35, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" 0,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.36, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" 0,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.39, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" 0,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.41 0,00  
- минус

Сальдо на конец периода по дебету счета 76.41 0,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.49, развернутое по субконто "Контрагенты" 0,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.К, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" 0,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.Н 0,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 98.01 0,00  
+ плюс

Сальдо на конец периода по кредиту счета 86 0,00

Итого по строке: 9 782 338,48

#### 8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 010 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Потапова Марина Владимировна, доля участия — 100 процентов.  
В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

#### 9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Потапова Марина Владимировна (Решение № 1 от 12.10.2018, бессрочно).  
Главный бухгалтер — Потапова Марина Владимировна.

#### 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 19 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО ЛЕДА

Потапова М.В.