

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Компания НИККО»**

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «Компания НИККО» создано 10.11.1997 г.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 38 человек.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий (код ОКВЭД 96.01)

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Компания НИККО» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия и принято решение об использовании этого права.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;

- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

2.5.2. Резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств.

2.6.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.6.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Информация об элементах амортизации НМА представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации нематериальных активов

Наименование объекта (группы) НМА	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Товарный знак "Nikko" (Свидетельство № 942540, срок действия с 25.08.22г. по 25.08.32 г.)	80	0	Линейный
Мобильное приложение НИККО (ЛК для клиентов)	49	0	Линейный

4. Информация об основных средствах

4.1. Результат от выбытия ОС, отраженный в составе расходов, составил 200,2 тыс. руб.

Результат от выбытия ОС, отраженный в составе доходов, составил 3 670 тыс. руб.

4.2. Информация о наличии движении ОС представлена в таблице.

		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	33 347	(22 560)	-	(1 369)	1 641	(2 099)	-	-	-	-	-	31 978	(23 018)
	За 2024 г.	27 812	(24 472)	10 888	(5 353)	4 014	(2 102)	-	-	-	-	-	33 347	(22 560)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	20 009	(19 533)	-	(969)	1 368	(946)	-	-	-	-	-	19 039	(19 111)
	За 2024 г.	24 190	(21 561)	1 079	(5 259)	3 920	(1 892)	-	-	-	-	-	20 009	(19 533)

Офисное оборудование	За 2025 г.	520	(265)	-	-	-	(55)	-	-	-	-	520	(320)
	За 2024 г.	385	(201)	134	-	-	(64)	-	-	-	-	520	(265)
Транспортные средства	За 2025 г.	9 900	(167)	-	(400)	227	(1 010)	-	-	-	-	9 500	(950)
	За 2024 г.	400	(87)	9 500	-	-	(80)	-	-	-	-	9 900	(167)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 577	(2 536)	-	-	47	(21)	-	-	-	-	2 577	(2 510)
	За 2024 г.	2 671	(2 604)	-	(94)	94	(27)	-	-	-	-	2 577	(2 536)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	342	(58)	-	-	-	(68)	-	-	-	-	342	(127)
	За 2024 г.	166	(19)	175	-	-	(39)	-	-	-	-	342	(58)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	2 763	(215)	-	(457)	-	-	-	-	-	-	2 307	(215)
	За 2024 г.	2 763	(148)	-	-	-	(67)	-	-	-	-	2 763	(215)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 705	(215)	-	(399)	-	-	-	-	-	-	2 307	(215)
	За 2024 г.	2 705	(148)	-	-	-	(67)	-	-	-	-	2 705	(215)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	58	-	-	(58)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Иная информация

5.1. Информация, раскрываемая ООО «Компания НИККО»

5.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

5.2. Иная информация

5.2.1. Бенефициарными владельцами два физических лица:

- Адоньева Наталья Владимировна - гражданка Российской Федерации;
- Чангыр Уфук – гражданин республики Турция.

Персональные данные бенефициарных владельцев не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.