

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью ТД «НикоВера» (ООО ТД «НикоВера»
ИНН 2632111492, КПП 263201001, ОГРН 1182651012720

Адрес: 357502, Ставропольский край, г.Пятигорск, ул.Фабричная, д.20.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование: Общество с ограниченной ответственностью ТД «НикоВера»

1.2. Юридический адрес: 357502, Ставропольский край, г.Пятигорск, ул.Фабричная, д.20.

1.3. Дата государственной регистрации: 03.07.2018г.

1.4 Виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Основной вид деятельности

46.73

Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

Дополнительные виды деятельности

46.41

Торговля оптовая текстильными изделиями

46.43

Торговля оптовая бытовыми электротоварами

46.44

Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами

46.47

Торговля оптовая мебелью, коврами и осветительным оборудованием

46.49

Торговля оптовая прочими бытовыми товарами

46.65

Торговля оптовая офисной мебелью

46.74

Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями

46.75

Торговля оптовая химическими продуктами

46.90

Торговля оптовая неспециализированная

47.52

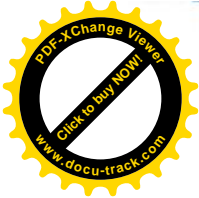
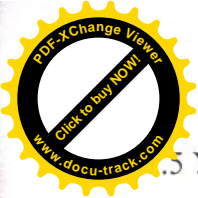
Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах

47.53

Торговля розничная коврами, ковровыми изделиями, покрытиями для пола и стен в специализированных магазинах

47.59

Торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах



2.5 Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч рублей) и оплачен полностью

1.6. Участники: Единственным участником Общества является Алексеева Валентина Викторовна, доля участия 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве: Единоличный исполнительный орган-директор Алексеева Валентина Викторовна (Решение №5 от 16 августа 2021 года)

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8"

2.2. Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

2.3. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.11.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

2.4. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

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

2.5. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

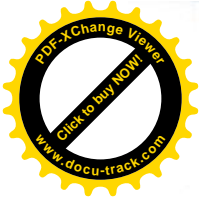
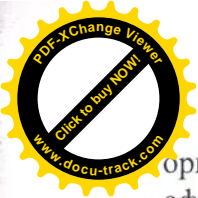
Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

3. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как



оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В отчетном периоде были списаны товары на сумму 1474820,69 (один миллион четыреста семьдесят четыре тысячи восемьсот двадцать рублей 69 копеек) по инвентаризации проведенной 25 декабря 2025 года. В результате инвентаризации виновное лицо не было установлено.

4. Учет доходов и расходов

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

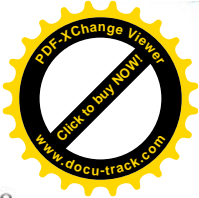
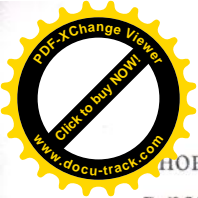
- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

5. Начисление амортизации

По всем объектам амортизируемого имущества, не включенным в 8-10 амортизационные группы, организация применяет Линейный метод начисления амортизации.

Организация применяет амортизационную премию в отношении первоначальной стоимости



новью приобретенных основных средств при вводе их в эксплуатацию:
в размере 10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 1, 2, 8-10 амортизационные группы;
в размере 30% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 3 - 7 амортизационные группы.
Амортизация по объектам основных средств начисляется без применения специальных повышающих и понижающих коэффициентов.

7. Учет товаров

Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин.

При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет По средней.

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в отчетности Общества состоит из сальдо Единого налогового счета.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в отчетности Общества состоит из сумм налогов уплаченных в 2026 году:

- налог на добавленную стоимость за 4 квартал 2025 года -6123,35 рублей
- налог на прибыль за 2025 год -10070 рублей
- транспортный налог за 4 квартал 2025 года-801 рубль.

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 30 марта 2026 года

Директор: ООО ТД «НикоВера»

Алексеева В.В.