

Общество с ограниченной ответственностью "НИКА"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды деятельности и краткая характеристика предприятия .

- 1.1 Сокращенное наименование организации : ООО "НИКА" ИНН 3849067836
- 1.2 Юридический адрес : 664007, Иркутская область, г. Иркутск ,ул. Октябрьской революции, д.1 пом. 19
Организация не имеет обособленных подразделений и филиалов.
- 1.3 Дата государственной регистрации - 18.01.2018 г.
- 1.4 Основной ОКВЭД - 69.10 Деятельность в области права
- 1.5 Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составила 36 человек.
- 1.6 Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей. Единственный участник Общества - Худилова Инна Борисовна.
Генеральный директор организации - Худилова Инна Борисовна.
- 1.7 Организация применяет УСН с объектом налогообложения "доходы минус расходы".
- 1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.9. Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.
- 1.10 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бух. отчетности учтены правила и нормы, установленные федеральным Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. " О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бух. Учета, утвержденными МФ РФ, а также действующими Положениями по бух. Учету.

2. Учетная политика

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и имеет право на применение упрощенных способов ведения бухучета и составления бухгалтерской (финансовой отчетности). Корректировки показателей бух. Отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения не пересматривались.

Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды .Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве пользования активом и обязательство по аренде не признается.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

Стр.1240 "Финансовые и другие оборотные активы" - 4559 тыс. руб., в т.ч. расходы будущих периодов -4334 тыс. руб. и дебиторская задолженность покупателей- 225 тыс. руб. . Просроченная задолженность отсутствует.

Стр.1300 "Капитал" -2269 тыс. руб., в т.ч. - уставный капитал - 10 тыс.руб., нераспределенная прибыль - 2259 тыс. руб.

Стр.1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" - 2316 тыс. руб., в т.ч.- задолженность перед персоналом организации по заработной плате - 1209 тыс. руб., обязательства по уплате налогов и взносов - 882 тыс. руб., доходы будущих периодов - 225 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах.

Выручка от реализации услуг за 2025 год составила 43 072 тыс. руб., расходы по обычным видам деятельности - 40 911 тыс. руб. Организация является плательщиком налога УСН по ставке 15%. Сумма начисленного налога в размере 1937 тыс. руб. отражена по стр.2410 , что соответствует данным НДС по УСН.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	20 <u> </u> <u> </u> г. ³										
	20 <u>25</u> г. ²	9557	()	4559		(9557)	()			4559	()
в том числе:	за <u> </u> <u> </u> г. ³										
	20 <u>24</u> г. ³	6896	()	9557		(6896)	()			9557	()
<i>Расходы буд. периодов</i>	за <u> </u> <u> </u> г. ³										
	20 <u>25</u> г. ²	9482	()	4334		(9482)	()			4334	()
<i>Зад-ть покупателей</i>	за <u> </u> <u> </u> г. ³										
	20 <u>24</u> г. ³	6786	()	9482		(6786)	()			9482	()
Итого	за <u> </u> <u> </u> г. ³										
	20 <u>25</u> г. ²	75	()	225		(75)	()			225	()
Итого	за <u> </u> <u> </u> г. ³										
	20 <u>24</u> г. ³	110	()	75		(110)	()			75	()
Итого	20 <u> </u> <u> </u> г. ³										
	20 <u>25</u> г. ²	9557	()	4559		(9557)	()	X		4559	()
Итого	за <u> </u> <u> </u> г. ³										
	20 <u>24</u> г. ³	6896	()	9557		(6896)	()	X		9557	()

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	4584	2316		(4584)	()	2316	
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	4023	4583		(4022)	()	4584	
в том числе: заложенность по ЗП	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	1303	1209		(1303)	()	1209	
	(вид) за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	1154	1303		(1154)	()	1303	
в том числе: по налогам и СВ	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	883	882		(883)	()	882	
	(вид) за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	768	883		(768)	()	883	

в том числе: доходы будущих периодов	за <u> </u> ГОД 20 <u>25</u> г. ²	2398	225		(2398)	()		225
	за <u> </u> ГОД 20 <u>24</u> г. ³	2101	2397		(2100)	()		2398
Итого	за <u> </u> ГОД 20 <u>25</u> г. ²	4584	2316		(4584)	()	X	2316
	за <u> </u> ГОД 20 <u>24</u> г. ³	4023	4583		(4022)	()	X	4584

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ год 20 25 г. ²	За _____ год 20 24 г. ³
Материальные затраты	872	132
Затраты на оплату труда	21559	18607
Отчисления на социальные нужды	5374	5615
Амортизация		
Прочие затраты	13106	7818
Итого по элементам	40911	32172
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	40911	32172

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

ген. Директор

(наименование должности)

(подпись)

Худилова И.Б.

(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.