

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

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Ника плюс"

1.2. Краткое наименование организации: ООО "Ника плюс".

1.3. ИНН 2130101116 КПП 213001001, ОКТМО 97701000, ОГРН 1122130003676.

1.4. Ф.И.О., должность руководителя организации: Директор, Шанава-Габедава Илона Грантовна

1.6. Размер уставного капитала организации: 19 000,00 руб. Оплачен полностью.

Учредители и участники:

- Шанава-Габедава Илона Грантовна с долей 100% - 19 000,00 руб.

1.7. Дата государственной регистрации: 27.03.2012 г.

1.8. Дата внесения сведений о юридическом лице в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: 01.08.2016 года.

1.9. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

Информация об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и применяемыми федеральными стандартами бухгалтерского учета. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Состав отчетности: Бухгалтерский баланс; Отчет о финансовых результатах; Пояснительная записка.

Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

Налоги и налогообложение

В 2025 году Применяется Упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы» 15%.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных п. 4 ФСБУ 6/2020. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020, п. 35 ФСБУ 6/2020).

Нематериальные активы на отчетную дату отсутствуют.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательств

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

По состоянию на 31.12.2025 года просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется в книге учета доходов и расходов по форме, утв. Приказом ФНС России № ЕА-7-3/816 от 7 ноября 2023 г. (далее – Книга). Книга ведется в электронном виде и по окончании календарного года выводится на печать и заверяется подписью руководителя Организации и печатью Организации.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Финансовые вложения не переоцениваются.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Выручка организации за отчетный период составила 164 197,00 тыс.руб.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году показатель «Чистая прибыль отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета -374 тыс.руб.

События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.