

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«НИКОЛЬСКАЯ СОПКА»

683024, г. Петропавловск-Камчатский, проспект 50 лет Октября, 4

ОГРН 1184101006561 ИНН/КПП 4101186670 / 410101001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Никольская сопка».
- 1.2. Юридический адрес – 683024, г. Петропавловск-Камчатский, проспект 50 лет Октября д. 4.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 20.12.2018
- 1.4. Основной ОКВЭД – 93.21 Деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, заработная плата не начисляется и не выплачивается.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:
 - Генеральный директор Морозова И.С. с долей 76 процентов;
 - АО «ДЭЗ» в лице генерального директора Бортника А.Г. с долей 24 процентов;
- 1.7. Сведения о руководстве: Генеральный директор Общества: Морозова Ирина Сергеевна.
- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества - Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Никольская сопка» составлена в тыс. рублей

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в

отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 26 "Общехозяйственные расходы".	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды № 6666 от 29.09.2025 года без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства отсутствуют.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

8. Запасы

Запасы в 2025 году не приобретались.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период составила 2 157 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 1 017 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано с выплатой дивидендов за 2021-2023 года и невозможностью размещения свободных денежных средств на депозиты.

В 2024 году на депозиты было размещено 2 050 тыс. рублей, в 2025 году 0 рублей.

10. Информация о связанных сторонах

Наименование/ФИО связанной стороны	Основание для признания связанной стороной	Операции со связанной стороной, осуществляемые в отчетном периоде	Сумма операций за отчетный период, тыс. руб.
ООО «Никольская сопка» ИНН/КПП 4101186670/410101001 Режим налогообложения УСН	Генеральный директор Морозова Ирина Сергеевна, учредитель доля 76%	С 27.12.2024	-
ООО «Никольская сопка» ИНН/КПП 4101186670/410101001 Режим налогообложения УСН	АО «ДЭЗ» в лице генерального директора Бортика А.Г., учредитель доля 24%	С 29.12.2024	-

В 2025 году Общество выплаты не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

У Общества чистые активы за три года положительные. Также, не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Чистая прибыль за отчетный 2025 год составила 688 тыс. рублей, неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

С 01 января 2026 года Общество изменяет режим налогообложения с «УСН доходы» на «УСН доходы минус расходы», заявление в УФНС направлено 26.12.2025 года.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор Морозова И.С.