Общество с ограниченной ответственностью «НИКПАРК»
630017, г. Новосибирск, ул. Гаранина, д. 39, офис4
ОГРН 1215400015280, ИНН 5410087526, КПП 540501001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1 Общая информация об организации

1.1 Сокращенное наименование: ООО «НИКПАРК»

1.2 Юридический адрес: 630017, г. Новосибирск, ул. Гаранина, д. 39, офис4

1.3 Дата государственной регистрации: 25.05.2021

1.4 Учредитель: Гущина Ирина Андреевна с долей 100 процентов

1.5 Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек

1.6 Основные виды деятельности:

Предоставление консультационных услуг при купле-продаже жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.31.31)

1.7 Директор: Бойкова Ксения Евгеньевна

1.8 Численность сотрудников на 31.12.2025: 4

1.9 Организация относится к субъектам малого предпринимательства

2 Информация об учетной политике

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

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

Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3 Пояснения к строкам бухгалтерского баланса

3.1 Учет Основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

В составе основных средств Организации числятся компьютеры, принтеры, ноутбуки

3.2 Учет Аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3.3 Учет Финансовых вложений

Строка 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."		Строка 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 58 Финансовые вложения	7 854	Сальдо на конец периода по дебету счета 58 Финансовые вложения	12 647
Итого по строке:	**7 854**	Итого по строке:	**12 647**

П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

В 2025 году произведено погашение займов на сумму 5 300 тыс.руб., проценты начисленны

3.4 Учет запасов

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

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

3.5 Учет Финансовых и других оборотных активов, в том числе Дебиторской задолженности

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."		Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.03 Депозитные счета	16 000	Сальдо на конец периода по дебету счета 55.03 Депозитные счета	
+ плюс		**+ плюс**	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 Расчеты с постащиками и подрядчиками (Авансы поставщикам выданные)	882	Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 Расчеты с постащиками и подрядчиками (Авансы поставщикам выданные)	267
+ плюс		**+ плюс**	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90 Единый налоговой счет (Переплата по налогам)	130	Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90 Единый налоговой счет (Переплата по налогам)	109
+ плюс		**+ плюс**	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.06, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (Задолженность покупателей и заказазчиков по оказанным услугам)	5 532	Сальдо на конец периода по дебету счета 76.06, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (Задолженность покупателей и заказазчиков по оказанным услугам)	1
Итого по строке:	**22 544**	Итого по строке:	**377**

Дебиторская задоженность не просроченна. Строка баланса на 31.12.2025 по сравнению с 31.12.2024 увеличилась за счет пополнения депозитного счета, выплаченных в конце года авансов поставщикам и реализации услуг покупателям в конце года. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют

3.6 Учет Капитала

Строка 1300 "Капитал", графа "На 31 декабря 2025 г."		Строка 1300 "Капитал", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 80 Уставный капитал	10	Сальдо на конец периода по кредиту счета 80 Уставный капитал	10
+ плюс		**+ плюс**	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84 Нераспределенная прибыль	21 585	Сальдо на конец периода по кредиту счета 84 Нераспределенная прибыль	13 575
Итого по строке:	**21 595**	Итого по строке:	**13 585**

За 2025 год Организацией получена прибыль 8 010 тыс.руб., выплата дивидендов в 2025 году участникам общества из нераспределенной прибыли прошлых лет не осуществлялась

3.7 Учет Кредиторской задолженности

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."		Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 Расчеты с постащиками и подрядчиками (Задолженноость перед поставщиками)	54	Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 Расчеты с постащиками и подрядчиками (Задолженноость перед поставщиками)	171
+ плюс		**+ плюс**	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12 Налог при упрощенной системе налогообложения (Начислен за 4 квартал 2025 к уплате)	1 018	Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12 Налог при упрощенной системе налогообложения (Начислен за 4 квартал 2024 к уплате)	42
+ плюс		**+ плюс**	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (Начислен за декабрь 2025 к уплате)	113	Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (Начислен за декабрь 2024 к уплате)	94
+ плюс		**+ плюс**	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	8 360	Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	
Итого по строке:	**9 545**	Итого по строке:	**307**

Кредиторская задоженность не просроченна. Кредиторская задолженнсость 31.12.2025 по сравнению с 31.12.2024 увеличилась за счет задолженности перед поставщиками по выполненным работам, оказанным услугам в конце года и начисленных налогов за 4квартал 2025, декабрь 2025. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют

4 Пояснения к строкам отчета о финансовых результатах

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

4.1 Выручка

Выручка (2110) - за 2025 г.		**Выручка (2110) - за 2024 г.**	
90.01.1 Выручка		90.01.1 Выручка	
Предоставление консультационных услуг при купле-продаже жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (68.31.31)	41 711	Предоставление консультационных услуг при купле-продаже жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (68.31.31)	9 092
Итого по показателю:	**40 711**	Итого по показателю:	**9 092**

Выручка Организации за 2025 год увеличилась за счет заключения новых договоров с покупателями

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.		**Расходы по обычным видам деятельности - за 2024 г.**	
Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.		**Себестоимость продаж (2120) - за 2024 г.**	
Оборот по счетам 90.02 Себестоимость продаж		Оборот по счетам 90.02 Себестоимость продаж	
Материальные затраты	23 836	Материальные затраты	6 223

Затраты на оплату труда	6 823	Затраты на оплату труда	9 514
Отчисления на социальные нужды	1 345	Отчисления на социальные нужды	1 761
Амортизация		Амортизация	24
Итого по показателю:	**32 004**	Итого по показателю:	**17 522**

Расходы по обычным видам деятельности Организации за 2025 год увеличились за счет увеличения объемов работ по новым договорам с покупателями

4.3 Прочие доходы

Прочие доходы (2340) - за 2025 г.		**Прочие доходы (2340) - за 2024 г.**	
Оборот по счетам 91.01 Прочие внереализационные доходы		*Оборот по счетам 91.01 Прочие внереализационные доходы*	
Проценты к получению (По договору займа выданного)	506	Проценты к получению (По договору займа выданного, депозиту)	877
Итого по обобщенной группе показателей:	**506**	Итого по обобщенной группе показателей:	**877**

4.4 Прочие Расходы

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.		**Прочие расходы (2350) - за 2024 г.**	
Оборот по счетам 91.02 Прочие внереализационные расходы		*Оборот по счетам 91.01 Прочие внереализационные расходы*	
Расходы на услуги банков	72	Расходы на услуги банков	30
Прочие расходы (Госпошлина, пени по налогам)	8	Прочие расходы (Уступка права требования)	3
Итого по обобщенной группе показателей:	**80**	Итого по обобщенной группе показателей:	**33**

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует

Дата составления Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год : 31 марта 2026 года

Директор ООО "НИКПАРК" _____ Бойкова Ксения Евгеньевна

м.п.