ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «НИКАНТ ПРОЕКТ»

1. **Основные сведения об организации.**

Общество с ограниченной ответственностью «НИКАНТ ПРОЕКТ»:

Адрес местонахождения: 196006, г. Санкт-Петербург, ул Ломаная, дом 10, литера А, помещение 5-Н
Фактический адрес: 196006, г. Санкт-Петербург, ул Ломаная, дом 10, литера А, помещение 5-Н

ОГРН: 1237800047022

ИНН: 7810976442

КПП: 781001001

Зарегистрировано в ИФНС России № 23 по г.Санкт-Петербургу «19» апреля 2023г.

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников и составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

2. Список участников общества:

п.п.	Ф.И.О. участника-физ. лица / наименование участника-юр. лица	Размер доли (части доли), номинальная стоимость доли (части доли) участника	Дата перехода (приобретения) прав на долю (часть доли) к участнику	Статус участника Общества
1.	Летунов Антон Александрович	100%, 10 000 рублей	19.04.2023	Действующий участник

Ведение списка участников ООО «НИКАНТ ПРОЕКТ» осуществляется самим обществом.

3. Структура органов управления общества:

Единоличный исполнительный орган общества - Генеральный директор Летунов А.А.

4. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из требований и правил по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующих по состоянию на 31 декабря 2024г включительно и в соответствии с Приказом об Учетной политике № 52 от 30.12.2016г с приложениями и дополнениями.

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 2 человека.

Основной вид деятельности Общества: Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина, ОКВЭД: 08.12

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025. сформирован с валютой баланса в сумме 7 195 тыс.руб.

Предприятием использовались типовые формы первичных учетных документов, разработанные и утвержденные Госкомстатом РФ.

Обработка бухгалтерской документации осуществлялась с применением компьютерной программы 1С:Бухгалтерия.

Деятельность, осуществляемая Обществом на протяжении 2024 года, была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

За отчетный период в ООО чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было. Государственной помощи предприятие не получало.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по **методу начисления** в соответствии **с** ПБУ 9/99 «Доходы организации», т.е. доходы признаются в том периоде, в котором они осуществлялись.

Выручка от реализации по основному видам деятельности в 2024 году составила **8 355,7 тыс. руб.** (без НДС), в том числе:

Наименование	Код по ОКВЭД	Отгружено, тыс.руб.
Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием	46.73	7 759,0
Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом	52.21	596,7

Финансовый результат хозяйственной деятельности

В 2025 году организация получила чистую прибыль, сумма составила **– 58 тыс. руб.**

5. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с действующим законодательством РФ.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 3 от 30 декабря 2024 г.

Основные средства. Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования объекта. Ожидаемый срок использования объекта определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, а в случае отсутствия в классификаторе, срок службы устанавливается по решению комиссии.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты организации на регулярные ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Инвентаризация ОС проведена.

МПЗ (сырье, материалы, готовая продукция, товары) отражались в учете по их фактической себестоимости в соответствии с ФСБУ № 5/2019. Фактической себестоимостью МПЗ признавалась сумма фактических затрат на приобретение за исключением НДС: суммы оплачиваемые поставщику в соответствии с договором, затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимались активы, используемые в качестве основных и вспомогательных материалов при производстве продукции, предназначенной для продажи, незавершенное производство, активы, предназначенные для продажи, активы для управленческих нужд.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости (скользящая оценка) приобретения и заготовления в разрезе номенклатурных номеров.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Прямые и косвенные расходы на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- 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 по договорам финансовой аренды (лизинга).

Коммерческие и управленческие расходы учитываются в ДТ счета 26 «Общехозяйственные расходы»; признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создаются.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Учет готовой продукции осуществляется по накладным ТОРГ-12 и УПД с подписью должностных лиц, имеющих право подписи первичных и финансовых документов, заверенных печатью.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

6. Основные статьи баланса

6.1 Основные средства - первоначальная стоимость ОС на 31.12.2025 – 2 907,2 тыс. руб. Начисленная амортизация на 31.12.2025 – 2 012,7 тыс. руб.

6.2. Дебиторская задолженность 1 453,2 тыс.руб., в том числе:

асчеты с поставщиками (авансы выданные) – 319,7 тыс.руб.

Прочая ДЗ - 1 133,5 тыс. руб.

6.3. Остаток денежных средств 436,8 тыс.руб. в т.ч.

- на р/сч 436,8

6.4 Кредиторская задолженность – 6 165,4 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные) – 1 898,4 тыс. руб

Расчеты с поставщиками - 4 246,4 тыс. руб

Расчеты с по налогам и сборам 9,7 тыс. руб

Прочая КЗ 10,9 тыс. руб

8. Сведения о наличии лицензий

Действующих лицензий у общества нет.

9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах в 2025 году

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Информация о связанных сторонах.

п \ п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
	-	-	-	-	-	-

11. События после отчетной даты.

Нам не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики компании и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности компании

12. Информация о прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

Генеральный директор **Летунов А.А.**