

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «НИК СПб» за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «НИК СПб» (далее – Общество) зарегистрировано в установленном порядке, ОКПО 15236814, ИНН 7842003661. Юридический адрес: 197342, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, наб. Чёрной Речки, дом 41, корпус 11, офис 206. Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), форма собственности – частная (ОКФС 16). Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подлежит утверждению общим собранием участников ООО «НИК СПб» в лице Родионовой В. В. и Николаева К. А.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, с применением упрощенных способов ведения учета и представления отчетности, предусмотренных для малых предприятий.

2. Основные показатели бухгалтерского баланса

На 31.12.2025 общая величина активов Общества (валюта баланса) составила 8 843 тыс. руб. против 7 703 тыс. руб. на 31.12.2024, увеличение – на 1 140 тыс. руб. В структуре активов преобладают оборотные активы; внеоборотные активы (материальные, нематериальные, финансовые) на отчетные даты отсутствуют.

Запасы на 31.12.2025 составили 10 тыс. руб. и по сравнению с 2024 годом не изменились (10 тыс. руб.; в 2023 году – 14 тыс. руб.). Основной удельный вес в активах занимают финансовые и прочие оборотные активы, включая дебиторскую задолженность: по статье «Финансовые и другие оборотные активы» отражено 7 190 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 6 210 тыс. руб., на 31.12.2023 – 5 851 тыс. руб.), в том числе дебиторская задолженность – 7 170 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 4 210 тыс. руб., на 31.12.2023 – 4 650 тыс. руб.).

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 составил 1 643 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 483 тыс. руб., на 31.12.2023 – 2 405 тыс. руб.). Таким образом, в течение 2025 года Общество сохранило приемлемый уровень ликвидности при одновременном росте дебиторской задолженности и прочих оборотных активов.

3. Капитал и обязательства

Собственный капитал Общества на 31.12.2025 составил 7 056 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 5 799 тыс. руб., на 31.12.2023 – 6 151 тыс. руб.). В составе капитала основную долю занимает нераспределенная прибыль прошлых лет и отчетного периода: показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» совпадает с величиной капитала за все представленные годы.

Долгосрочные заемные средства на конец 2025 года отражены в сумме 116 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 66 тыс. руб., на 31.12.2023 – 116 тыс. руб.); прочие долгосрочные обязательства отсутствуют. Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 составили 697 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 747 тыс. руб., на 31.12.2023 – 657 тыс. руб.), что свидетельствует о незначительном снижении краткосрочной долговой нагрузки по сравнению с предыдущим годом.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 974 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 092 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 347 тыс. руб.), в том числе кредиторская задолженность в полном объеме относится к текущим расчетам Общества. Прочие краткосрочные и долгосрочные обязательства на отчетные даты отсутствуют.

4. Финансовые результаты за 2025 год

Выручка Общества за 2025 год составила 3 535 тыс. руб., что ниже уровня 2024 года (4 615 тыс. руб.). Расходы по обычным видам деятельности (управленческие расходы) за 2025 год составили 3 004 тыс. руб. против 3 919 тыс. руб. за 2024 год, что свидетельствует о снижении затрат и повышении эффективности управления расходами.

Прочие доходы за 2025 год составили 131 тыс. руб. (за 2024 год – 72 тыс. руб.), в том числе проценты к получению – 131 тыс. руб.; проценты к уплате в отчетные годы не начислялись. Прочие расходы в 2025 году составили 53 тыс. руб. по сравнению с 262 тыс. руб. в 2024 году.

Налог на прибыль (при упрощенной системе налогообложения) за 2025 год отражен в сумме 33 тыс. руб. (за 2024 год – 260 тыс. руб.). Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 576 тыс. руб. (за 2024 год – 246 тыс. руб.), что привело к увеличению нераспределенной прибыли и собственного капитала на отчетную дату.

5. Существенные обстоятельства и выводы о финансовом положении

В отчетном году Общество осуществляло деятельность в обычных условиях, существенных событий, оказывающих принципиальное влияние на достоверность представленной бухгалтерской отчетности (реорганизация, ликвидация, чрезвычайные обстоятельства и т. п.), не имело; сведения о них в отчетности отсутствуют. Отчетность сопоставима с данными предыдущих периодов, корректировки вступительных остатков не производились.

Финансовое положение Общества на 31.12.2025 можно оценить как устойчивое: сохраняется положительная величина собственного капитала, обязательства в основном представлены краткосрочными заемными средствами и кредиторской задолженностью в умеренных размерах. Рост нераспределенной прибыли и снижение кредиторской задолженности по сравнению с 2024 годом свидетельствуют об улучшении финансовых результатов и повышении платежеспособности Общества.

Генеральный директор

ООО «НИК СПб» _____ Малютина А. М.