

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «НИКА» по состоянию на 31 декабря 2025 г.

1. Общая характеристика деятельности

Организация: ООО «НИКА» (ИНН 7802467160) находится в г. Санкт-Петербург. Отчетность составлена в тысячах рублей. Компания подлежит обязательному аудиту, что подтверждено отметкой в отчете.

2. Анализ структуры Активов (имущество компании)

На 31 декабря 2025 г. валюта баланса составила **16 945 тыс. руб.** (рост на 14,8% по сравнению с 2024 г.).

- **Внеоборотные активы (1150, 1170):** У компании отсутствуют основные средства (материальные внеоборотные активы), нематериальные активы и долгосрочные финансовые вложения. Это говорит о том, что компания, вероятно, арендует офис/склад и не имеет капиталоемкого оборудования, либо ведет деятельность в сфере услуг или торговли с минимальной материальной базой.
- **Оборотные активы:**
 - **Дебиторская задолженность (1240):** Является основной статьей актива (16 508 тыс. руб., или **97,4%** от всех активов). За год она выросла на 2 328 тыс. руб. (рост 16,4%). Это означает, что покупатели или заказчики должны компании крупные суммы. Высокая доля "дебиторки" может указывать на активные продажи, но также требует контроля за возвратностью средств (риски кассовых разрывов).
 - **Денежные средства (1250):** На счетах компании находится 421 тыс. руб. Это достаточно скромный остаток на фоне крупной дебиторской задолженности, однако он немного вырос по сравнению с 2023 годом (было 140 тыс. руб.), хотя и снизился относительно 2024 года (586 тыс. руб.).
 - **Запасы (1210):** Появились в 2025 году (16 тыс. руб.). Вероятно, это небольшие остатки товаров или материалов.

3. Анализ структуры Пассивов (источники финансирования)

- **Капитал и резервы (1300):** Главный источник финансирования. Собственный капитал компании составляет **16 659 тыс. руб.** (98,3% от всех пассивов).
- **Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток):** 16 649 тыс. руб. Это чистая прибыль, накопленная за весь период деятельности компании. За 2025 год она увеличилась (с 14 628 до 16 649), что говорит об успешной работе.

- **Краткосрочные обязательства:**
 - **Кредиторская задолженность (1520):** 287 тыс. руб. (1,7% от пассивов). Это долги компании перед поставщиками, бюджетом или работниками.
 - *Анализ соотношения:* Дебиторская задолженность (16 508 тыс. руб.) значительно превышает кредиторскую (287 тыс. руб.). Это хороший знак: компания должна получить от контрагентов гораздо больше, чем должна сама. Однако это также означает, что компания кредитует своих покупателей за свой счет.
- **Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (1410, 1510):** Отсутствуют. Компания не пользуется банковскими кредитами, финансируя деятельность за счет собственной прибыли.

4. Анализ финансовых результатов (Отчет о финансовых результатах)

- **Выручка (2110):** За 2025 год составила **23 594 тыс. руб.**, что практически в 2 раза выше, чем в 2024 году (11 903 тыс. руб.). Наблюдается значительный рост объемов продаж.
- **Расходы по обычным видам деятельности (2120):** Составили 21 464 тыс. руб.
 - *Управленческие расходы:* Резко выросли до 17 606 тыс. руб. (в 2024 году были всего 2 718 тыс. руб.). Это может быть связано с расширением штата, ростом зарплат или увеличением арендных платежей. Рост управленческих расходов является основной причиной, сдерживающей рост чистой прибыли.
- **Сальдо прочих доходов/расходов (2340/2350):** Компания получила процентный доход (вероятно, от остатков на счетах или выданных займов) в размере 1 630 тыс. руб., что является существенной суммой. Прочие расходы незначительны (103 тыс. руб.).
- **Чистая прибыль (2400):** По итогам года составила **3 400 тыс. руб.** Это немного ниже, чем в 2024 году (3 961 тыс. руб.), несмотря на двукратный рост выручки. Причина — резкий скачок управленческих расходов (они выросли в 6,5 раз). Компания стала зарабатывать больше, но и тратить на управление/административные нужды стала существенно больше.

Итоговое резюме:

ООО «НИКА» демонстрирует активный рост выручки и увеличение масштабов деятельности (растет баланс). Компания финансово устойчива (нет кредитов, высокая доля собственного капитала). Основной актив — права требования к дебиторам.