

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «НИКСАН»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:
Общество с ограниченной ответственностью "НИКСАН"

Сокращенное наименование Общества на русском языке: **ООО "НИКСАН"**

Местонахождение общества: **346880, Ростовская обл., Батайск г, М. Горького ул., дом 356 Е, офис 5**

Дата государственной регистрации и регистрационный номер:
03.06.2014

Орган, осуществивший государственную регистрацию:
Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Ростовской области

Государственный регистрационный номер в Едином государственном реестре юридических лиц о юридическом лице:
1146181001713

Идентификационный номер: **6141046055**

Руководитель Общества — Генеральный директор **Сардачук Александр Николаевич**

Бенефициарный владелец Общества - **Сардачук Александр Николаевич**

Основным видом деятельности ООО является Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения, торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями.

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составляет 10 000 рублей

Среднесписочная численность сотрудников:

- на 31 декабря 2024 года составляет 16 человек.
- на 31 декабря 2025 года составила 15 человек.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", а также иными действующими Федеральными стандартами (ФСБУ) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ)

С 1 января 2025 года Общество начало применять ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В соответствии с переходными положениями указанных стандартов, изменения учетной политики отражаются перспективно. Сравнительные показатели за предыдущие отчетные периоды (2023 и 2024 гг.) не

пересчитывались. Новые правила учета и формирования отчетности применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 1 января 2025 года.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. В соответствии с ФСБУ 6/2020, активы стоимостью менее 100 000 рублей за единицу списываются на расходы в периоде приобретения.

Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования (СПИ) определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации и пересматривается ежегодно в конце отчетного года на предмет соответствия условиям использования.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии запасов (отпуске в производство, продаже) используется метод ФИФО.

Проведение инвентаризации активов и обязательств регулируется ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Результаты инвентаризации признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	8 211	(5 102)	-	-	-	(1 964)	-	-	-	-	-	8 211	(7 066)
	3а 2024 г.	3 298	(2 364)	174	-	-	(1 291)	-	-	-	-	-	8 211	(5 102)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	752	(677)	-	-	-	(75)	-	-	-	-	-	752	(752)
	3а 2024 г.	752	(541)	-	-	-	(136)	-	-	-	-	-	752	(677)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	288	(192)	-	-	-	(96)	-	-	-	-	-	288	(288)
	3а 2024 г.	288	(96)	-	-	-	(96)	-	-	-	-	-	288	(192)
Транспортные средства	3а 2025 г.	5 451	(2 819)	-	-	-	(1 580)	-	-	-	-	-	5 451	(4 398)
	3а 2024 г.	713	(641)	-	-	-	(729)	-	-	-	-	-	5 451	(2 819)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 720	(1 414)	-	-	-	(213)	-	-	-	-	-	1 720	(1 628)
	3а 2024 г.	1 545	(1 085)	174	-	-	(329)	-	-	-	-	-	1 720	(1 414)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	13 029	(5 791)	13 327	-	-	(4 343)	-	-	-	26 356	(10 134)
	3а 2024 г.	17 768	(1 974)	-	-	-	(5 264)	-	-	-	13 029	(5 791)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	13 029	(5 791)	13 327	-	-	(4 343)	-	-	-	26 356	(10 134)
	3а 2024 г.	17 768	(1 974)	-	-	-	(5 264)	-	-	-	13 029	(5 791)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	17 368	10 347	16 728
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	75	211
Офисное оборудование	-	96	192
Транспортные средства	17 276	9 871	15 865
Производственный и хозяйственный инвентарь	92	305	460
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	126 912	(126 981)	-	70	-	-	-	-
	За 2024 г.	609	-	200 700	(201 309)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	126 912	(126 981)	-	70	-	-	-	-
	За 2024 г.	609	-	200 700	(201 309)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	126 912	(126 981)	-	70	-	-	-	-
	За 2024 г.	609	-	200 700	(201 309)	-	-	-	-	-	-

4.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	13 713	-	83 566	(97 279)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	22 097	-	144 274	(152 657)	-	-	-	-	13 713	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	13 713	-	72 995	(5 326)	-	-	(81 382)	-	-	-
	За 2024 г.	22 097	-	78 636	(5 060)	-	-	(81 959)	-	13 713	-
Товары	За 2025 г.	-	-	10 513	(10 683)	-	-	170	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	65 613	(66 054)	-	-	441	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	58	(81 270)	-	-	81 212	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	24	(81 543)	-	-	81 519	-	-	-

5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2025 года остатки по строке 1210 отсутствуют. Данное изменение обусловлено особенностями производственного цикла в 2025 году: все ранее приобретенные материалы и товары были полностью отпущены в производство и реализованы в рамках исполнения текущих контрактов по строительству инженерных коммуникаций до отчетной даты. Переходящих остатков незавершенного производства и нерезализованной готовой продукции на конец отчетного периода не имеется. Согласно учетной политике Общества, оценка запасов при выбытии производилась методом ФИФО

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 338	-	-	(952)	-	-	3 386
	За 2024 г.	1 450	2 888	-	-	-	-	4 338
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	4 338	-	-	(952)	-	-	3 386
	За 2024 г.	1 450	2 888	-	-	-	-	4 338
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 056	17 433	-	(12 491)	-	-	22 998
	За 2024 г.	36 093	9 310	-	(27 347)	-	-	18 056
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 140	295	-	(1 450)	-	-	1 985
	За 2024 г.	5 565	2 113	-	(4 538)	-	-	3 140
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 633	6 245	-	(5 734)	-	-	6 144
	За 2024 г.	15 549	5 430	-	(15 346)	-	-	5 633
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	240	-	-	(240)	-	-	-
	За 2024 г.	315	(75)	-	-	-	-	240
Расчеты по аренде	За 2025 г.	6 662	10 776	-	(4 527)	-	-	12 911
	За 2024 г.	13 973	-	-	(7 311)	-	-	6 662
Краткосрочные займы	За 2025 г.	593	-	-	(533)	-	-	60
	За 2024 г.	525	68	-	-	-	-	593
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	32	-	-	(7)	-	-	25
	За 2024 г.	6	26	-	-	-	-	32
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 576	16	-	-	-	-	1 592
	За 2024 г.	-	1 576	-	-	-	-	1 576
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	151	-	-	(151)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	178	101	-	-	-	-	279
	За 2024 г.	6	172	-	-	-	-	178
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	22 394	17 433	-	(13 443)	-	X	26 384
	За 2024 г.	37 543	12 198	-	(27 347)	-	X	22 394

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	97 178	152 585
Затраты на оплату труда	10 750	9 794
Отчисления на социальные нужды	2 664	2 044
Амортизация	6 307	6 555
Прочие затраты	10 693	9 964
Итого по элементам	127 592	180 942
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(10)	(3)
Итого расходы по обычным видам деятельности	127 582	180 939