

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «НИКА-А»

1. Общие сведения об организации

1.1. Основные параметры деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «НИКА-А» (далее — Общество) зарегистрировано 28.08.2006г. в Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Новороссийску Краснодарского края.

· ОГРН: 1062315055010

· ИНН/КПП: 2315127004 /231501001

· Юридический адрес: 353905, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Пархоменко, д. 9

· Фактический адрес: 353915, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Лейтенанта Шмидта д. 8 корп. А, офис № 5

1.2. Виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий. В отчетном периоде Общество осуществляло следующие виды работ:

· Строительство нежилых зданий, инженерных коммуникаций: водоснабжение, водоотведение (канализация);

1.3. Организационная структура

Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие). Применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

1.4. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 7 человек.

2. Учетная политика организации

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и иными действующими нормативными актами.

Основные элементы учетной политики:

· Метод признания выручки: кассовый

· Налогообложение: Общество применяет УСН 6%.

· НДС: Налог на добавленную стоимость не исчисляется. «Входной» НДС не принимается к вычету

· Материально-производственные запасы (МПЗ): Стоимость строительных материалов, списываемых в производство, оценивается по средней себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материалов.

· Основные средства (ОС): нет

· Резервы по сомнительным долгам: В связи с применением упрощенных способов учета, резервы по сомнительным долгам не формируются .

3. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы (Раздел I)

На конец отчетного периода остаточная стоимость основных средств составила 0 тыс. руб.

Движение основных средств за период:

· Поступило: 0 тыс. руб.

· Выбыло: 41 тыс. руб.

Незавершенное строительство (капитальные вложения) на конец года составляет 0 тыс. руб. (включая приобретение спецтехники/оборудования, не введенного в эксплуатацию).

3.2. Запасы (Раздел II)

Остатки материально-производственных запасов на складе составили 17 тыс. руб.

В составе запасов преобладают строительные материалы (трубы, уплотнители).

3.3. Незавершенное производство (НЗП)

По состоянию на 31 декабря отчетного года сумма затрат по объектам, не сданным заказчиком (не подписанным актами КС-2), составила 0 тыс. руб.

В сумму НЗП входят затраты по объектам: НЗП нет

3.4. Дебиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности на отчетную дату составляет 55 992 тыс. руб.

В том числе:

- Задолженность заказчиков за выполненные работы — 18 800 тыс. руб.
- Задолженность поставщиков по выданным авансам — 0 тыс. руб.
- Задолженность подотчетных лиц — 19,8 тыс. руб.
- Задолженность по налогам (переплата) — 0 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность составляет 16 167,5 тыс. руб. Образовалась в 2015г., просроченная задолженность с истекшим сроком исковой давности. Резервы по сомнительным долгам не создавались.

3.5. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности на отчетную дату составляет 2412 тыс. руб.

В том числе:

- Задолженность перед поставщиками и субподрядчиками — 1600 тыс. руб.
- Задолженность по оплате труда — 0 тыс. руб.
- Задолженность по налогам и сборам — 631 тыс. руб.
- Авансы полученные (от заказчиков) — 0 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4. Анализ финансовых результатов

Выручка от выполнения строительно-монтажных работ за отчетный период составила 7 576 тыс. руб. (без НДС).

Себестоимость проданных работ (материалы, зарплата рабочих, амортизация спецтехники, услуги субподрядчиков) составила 21 500 тыс. руб.

Финансовый результат:

- Валовая прибыль: 7 576 тыс. руб.
- Чистая прибыль (нераспределенная): (14 091) тыс. руб.

Факторы, повлиявшие на финансовый результат:

В отчетном периоде наблюдалось снижение спроса на услуги со стороны застройщиков. На рост себестоимости повлияло изменение цен на материалы (трубы, стройматериалы и т.д.) и рост заработной платы ключевого персонала.

5. Пояснения к отдельным видам деятельности и рискам

5.1. Строительные подряды

Учет по договорам строительного подряда ведется по каждому договору отдельно. Договорная цена определяется сметной документацией, согласованной с заказчиком.

- Количество заключенных договоров в отчетном периоде: 1
- Количество объектов, сданных в эксплуатацию: 1

5.2. Обеспечение обязательств

На отчетную дату Общество не имеет выданных банковских гарантий в пользу заказчиков

5.3. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, влияющих на финансовое состояние, не происходило

6. Заключение

По итогам отчетного года финансовое положение Общества оценивается как неустойчивое. Общество располагает достаточными производственными мощностями и квалифицированным персоналом. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, а также допущения непрерывности деятельности организации.

Бухгалтер ООО «НИКА-А»

31.03.2026



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Ирина" (Irina).

Малинкова И.С.