

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «НОРД» ЗА 2023 ГОД**

31.03.2024г.

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «НОРД» (далее Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

**1. Организация и виды деятельности**

**Описание Общества**

ООО «НОРД» (далее по тексту «Общество») зарегистрировано «27» августа 2015 года, ОГРН 1135543013088, ИНН 5506225760, КПП 550101001.

**Юридический адрес Общества**

Юридический адрес: 644070, Омская область, г.о. город Омск, г Омск, ул Арнольда Нейбута, д. 91А, помещ. 15

**Исполнительный орган Общества:**

*Директор- Дикусар Сергей Витальевич*

**Структура уставного капитала**

По состоянию на 31 декабря 2023 года единственным участником Общества является- Дикусар Сергей Витальевич.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 19 607,84 руб.

**Описание деятельности Общества**

Основными видами деятельности Общества являются:

42.21- Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения.

**2. Производственные показатели Общества**

В 2023 году оказано услуг

.Сведения о доходах (по видам деятельности)

Наименование показателя	2023 тыс.руб.	2022 тыс.руб.	Изменение показателя	
			тыс руб.	%
<b>Выручка от основных видов деятельности</b>	1 075 862	712 226	+ 363 636	+51,06%
В том числе:				
СМР	1 075 862	712 226	+ 363 636	+51,06%

**3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

**4. Информация об учетной политике**

ООО «НОРД» применяет общую систему налогообложения. Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по

бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 9.12.1998 года № 60н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других предприятий;
- допущения непрерывности деятельности предприятия;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

*Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2023 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки*

## 5. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам отнесены здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. В составе основных средств, находящихся в собственности Общества, учитываются земельные участки и объекты природопользования. При определении состава и группировки основных средств, применяется общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 года по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

В отчетном году переоценка основных средств не производилась.

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	37 049	(7 953)	109 142	(29 789)	5 999	(24 070)	-	-	-	114 446	(26 024)
в том числе:	5210	за 2022г.	14 493	(2 276)	22 556	-	-	(5 676)	-	-	-	37 049	(7 953)
Здания	5201	за 2023г.	-	-	2 354	-	-	(1 126)	-	-	-	2 354	(1 126)
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5202	за 2023г.	32 169	(5 393)	42 066	(28 116)	4 363	(11 331)	-	-	-	46 119	(12 362)
	5212	за 2022г.	10 606	(1 252)	21 563	-	-	(4 141)	-	-	-	32 169	(5 393)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	-	-	16 283	(1 043)	1 043	(6 248)	-	-	-	13 283	(5 205)
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	3 319	(1 886)	46 364	-	-	(4 586)	-	-	-	49 682	(6 471)
	5214	за 2022г.	3 319	(968)	-	-	-	(918)	-	-	-	3 319	(1 886)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	1 561	(674)	2 075	(630)	593	(779)	-	-	-	3 007	(859)
	5215	за 2022г.	568	(56)	993	-	-	(617)	-	-	-	1 561	(674)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 6. Материально – производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости (взвешенная оценка)

#### Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	99 371	-	99 371	1 647 745	(1 619 421)	-	-	-	X	127 695	-	127 695
	5420	за 2022г.	68 756	-	68 756	1 064 513	(1 033 898)	-	-	-	X	99 371	-	99 371
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	99 371	-	99 371	694 390	(666 066)	-	-	-	21 010	127 695	-	127 695
	5421	за 2022г.	57 956	-	57 956	487 228	(445 813)	-	-	-	68 125	99 371	-	99 371
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	953 355	(953 355)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	10 800	-	10 800	577 285	(588 086)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную не производится.

#### Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредит-орскую задолженность	перевод из кредит-орскую в де-биторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	253 992	-	105 688	-	(145 060)	(194)	(22 221)	-	-	25	-	214 452
	5530	за 2022г.	95 224	-	962 576	-	(803 808)	-	-	-	2 132	-	-	253 992
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	206 585	-	63 989	-	(102 157)	-	(22 221)	-	-	-	-	168 417
	5531	за 2022г.	81 858	-	171 871	-	(53 154)	-	-	-	-	-	-	200 575
Авансы выданные	5512	за 2023г.	46 108	-	32 834	-	(42 667)	(185)	-	-	-	-	-	36 090
	5532	за 2022г.	6 039	-	13 029	-	27 040	-	-	-	-	-	-	46 108
Прочая	5513	за 2023г.	1 300	-	8 865	-	(236)	(9)	(520)	-	25	-	-	9 945
	5533	за 2022г.	6 493	-	845	-	(8 170)	-	-	-	2 132	-	-	1 300
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	253 992	-	105 688	-	(145 060)	(194)	(22 221)	X	25	-	-	214 452
	5520	за 2022г.	95 224	-	962 576	-	(803 808)	-	-	X	2 132	-	-	253 992

#### Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредит- орской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	5 437	9 338	-	(5 437)	-	-	-	-	9 338
	5574	за 2022г.	-	5 437	-	-	-	-	-	-	5 437
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2022г.	413 984	298 184	3	(222 325)	(34 344)	-	25	-	455 528
	5580	за 2022г.	165 136	284 065	276	(37 625)	-	-	2 132	-	413 984
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	404 810	294 182	-	(216 258)	(34 344)	-	-	-	448 391
	5581	за 2022г.	159 758	278 715	-	(33 663)	-	-	-	-	404 810
авансы полученные	5562	за 2023г.	3 516	523	-	(3 516)	-	-	-	-	523
	5582	за 2022г.	-	3 516	-	-	-	-	-	-	3 516
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	5 454	980	3	(2 515)	-	-	25	-	3 948
	5583	за 2022г.	5 186	(265)	276	(1 874)	-	-	2 132	-	5 454
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	1 900	-	(1 900)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	204	2 498	-	(36)	-	-	-	-	2 666
	5586	за 2022г.	192	199	-	(187)	-	-	-	-	204
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	413 984	298 184	3	(222 325)	(34 344)	X	25	-	455 528
	5570	за 2022г.	165 136	284 065	276	(37 625)	-	X	2 132	-	413 984

## 8. Капитал

### *Уставный капитал*

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 19 607,84 рублей.

### *Чистые активы*

Чистые активы Общества на конец 2023 года составили 11 391 тыс. рублей. Увеличение капитала за 2023 год составило 15 903 тыс. рублей.

Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	88 422	29 097	12 217
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	2 785	985	-
Прочие внеоборотные активы	1190	21	-	552
Запасы	1210	127 694	99 371	68 756
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	722	-	112
Дебиторская задолженность*	1230	214 452	253 992	95 224
Финансовые вложения краткосрочные	1240	36 290	2 316	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 621	39 396	7 418
Прочие оборотные активы	1260	349	96	37
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>479 357</b>	<b>425 252</b>	<b>184 316</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 310	1 555	215
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	6 759	4 531	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	455 528	413 927	165 836
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 369	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>467 966</b>	<b>420 013</b>	<b>166 051</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>11 391</b>	<b>5 239</b>	<b>18 265</b>

## 9. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяет метод формирования полной себестоимости продукции.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров.

Затраты на производство:

Наименование показателя	од	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	610	600 144	424 339
Расходы на оплату труда	620	35 130	22 266
Отчисления на социальные нужды	630	6 793	4 105
Амортизация	640	22 753	5 283
Прочие затраты	650	356 550	183 881
Итого по элементам	660	1 021 370	639 874

Фактическая себестоимость проданных товаров	665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	680	-	10 800
Итого расходы по обычным видам деятельности	600	1 021 370	650 674

## 10. Дополнительная информация:

№	Показатель	2023	2022	Изменения в %
1	Среднесписочная численность сотрудников, чел	31	24	29%
3	Затраты на оплату труда, тыс. руб	33 099	22 266	+48

Условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

### События, произошедшие после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты отсутствуют.

### 10. Операции со связанными сторонами

Прочей связанной стороны для ООО «НОРД» в отчетном году нет, владеющий 100% долей в уставном капитале Общества.

Директор  
31.03.2024г.

Дикусар С.В.