

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "НОРДИК ВИНД"

(ООО "НОРДИК ВИНД")

ИНН 7810509600 КПП 781101001

192029, Город Санкт-Петербург, ул Фаянсовая, дом 24, литера Б, комната 201

ООО «Нордик Винд» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата регистрации 18.03.2008г.

Применяется общая система налогообложения, компания является плательщиком НДС.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Вид экономической деятельности.

Единственный осуществляемый вид деятельности:

46.49 - Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (такелажный крепеж, цепи, канаты, стропы)

Покупателями являются российские торгующие компании.

Товар приобретается напрямую у поставщиков из Китая – ведется ВЭД.

Никаких услуг компанией не оказывается, работ не выполняется.

Учетная политика.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский баланс.

Аренда.

По учету аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Арендуется нежилое помещение по адресу 192019, Санкт-Петербург г, Фаянсовая ул, дом 24, литер Б, которое используется под административные нужды (офис компании).

Финансовые вложения.

В составе финансовых вложений учитываются краткосрочные займы, предоставленные по Договорам процентных займов.

Остаток на 01.01.2025г. – нет

Остаток на 31.12.2025г. -5.240 тыс. руб.

Годовая процентная ставка 22%

Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов отражены товары, приобретенные для продажи.

Остаток на 01.01.2025г. – 5 830 652 руб.

Приобретено в 2025г. – 149 471 734 руб.

Реализовано в 2025г. – 151 981 433 руб.

Остаток на 31.12.2025г. -3 320 954 руб.

Все затраты, связанные с доставкой товара, отражаются в расходах на продажу.

В запасах учтены транспортные расходы, приходящиеся на остаток товара 122 657

Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражена текущая задолженность покупателей за товары; текущая задолженность поставщиков по авансам выданным, НДС отложенный 767 тыс.руб.

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Долов Андрей Анатольевич (доля участия 50 процентов) и Сорокваша Олег Александрович (доля участия 50 процентов).

Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам за товары, приобретенные для перепродажи; задолженность перед покупателями по полученным авансам; суммы налогов к уплате, начисленные на 31.12.2025г. со сроками уплаты в 2026 году (в т.ч. НДС 762 тыс руб.)

Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

--- основные средства;

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Отчет о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности.

В состав расходов по обычным видам деятельности включено:

- себестоимость реализованных товаров 151 981 433 руб. (без учета затрат на доставку товара, и без учета таможенных платежей)

Прочие расходы всего 46 260 307 руб., в т.ч.:

- аренда помещений 150 762 руб.

- расходы на оплату труда 1 816 007 руб.

- страховые взносы 469 675 руб.

- транспортные расходы (расходы на доставку товара от поставщиков: морская перевозка, ж/д перевозка, автоперевозка) 23 043 149 руб.

- таможенные сборы и пошлины 16 756 460 руб.

- расходы на услуги по оформлению таможенных операций 535 833 руб.

- прочие расходы, связанные с деятельностью компании 2 930 421 руб.
- услуги по сертификации товара 558 000 руб.

Проценты к уплате

Проценты, начисленные по полученным займам.

Прочие доходы

В составе прочих доходов отражены курсовые разницы 2 868 303 руб. (указано свернутое сальдо, в т.ч. положительная курсовая разница 9 147 919 руб., отрицательная 6 279 616 руб.)

Курсовая разница возникает при пересчете обязательств перед поставщиками из Китая.

Прочие расходы

В составе прочих расходов отражено:

- отклонение курса покупки иностранной валюты от официального курса 1 275 298 руб. (указано свернутое сальдо, в т.ч. положительное отклонение составило 70 400 руб., отрицательное 1 345 698 руб.). Валюта покупается в банках для оплаты поставщикам в Китай за товар, приобретенный для продажи;

- расходы на услуги банков (в т.ч. числе комиссии банков за валютные переводы) 1 476 690 руб.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.