

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Норд-КС» ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой Общества.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Норд-КС» (ООО «Норд-КС»), именуемое в дальнейшем «Общество», зарегистрировано 17.04.2013г. МИФНС №46 по г. Москве и состоит на учете в ИФНС № 20 по г. Москве, ОГРН 1137746350532, ИНН 7720780156.

Юридический адрес: 111394, г. Москва, ул. Перовская, д. 65, офис 308.

Основной вид деятельности : Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Мессия Елена Александровна.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей, в равных долях (по 50%) принадлежит двум физическим лицам.

Общество создано с целью удовлетворения общественных потребностей в запорно-пломбировочных устройствах, применяемых для пломбирования вагонов и контейнеров при перевозке грузов на территории Российской Федерации.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 8 человек.

ООО «Норд-КС» внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства в категорию микропредприятие с 01.08.2016г.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Общество применяет общую систему налогообложения, учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой отчетности) Общества несет генеральный директор.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности возложено на главного бухгалтера Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам»
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой отчетности) Общества.

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего года, выявленные после утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи.

Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств, а также отражение в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

При выбытии оценка запасов производится методом ФИФО.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается .

Общество не является получателем государственной помощи.

Общество не является участником договоров по совместной деятельности.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров признается по мере отгрузки и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

ООО «Норд-КС» составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

1. Бухгалтерский баланс.
 2. Отчет о финансовых результатах.
 3. Пояснения к бухгалтерской отчетности.
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

В строке 1210 «Запасы» отражена стоимость товаров на сумму 4017 тыс. руб.

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средств, на расчетном счете Общества в размере 24 725 тыс.руб.

В строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы», в том числе, отражена дебиторская задолженность в размере 2291 тыс. руб.:

-1975 тыс. руб.- задолженность покупателей за отгруженные товары;

-88 тыс. руб.- предварительная оплата поставщикам;

-228 тыс. руб.- сальдо по ЕНС

В строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена краткосрочная кредиторская задолженность в размере 4033 тыс.руб., в том числе:

- 3 тыс. руб.- задолженность поставщику за оказанные услуги;

-4030 тыс. руб.- налоги и взносы к уплате в бюджет

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

По данным бухгалтерского учета выручка от реализации товаров составила 148 718 тыс. руб. (без НДС). Показатель выручки вырос по сравнению с предыдущим годом на 30,4%.

Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на товары, расширением географии поставок.

Себестоимость реализованных товаров – 108 690 тыс.руб.

Коммерческие расходы – 13 535 тыс. руб., в том числе основные статьи расходов:

- оплата труда – 7 999 тыс. руб.
- страховые взносы – 1 675 тыс. руб.
- аренда помещений – 1 737 тыс. руб.
- расходы на доставку товара – 1 427 тыс. руб.

Прочие расходы – 1023 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – 6 576 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 18 899 тыс. руб.

Общество не принимало решения о реорганизации или ликвидации.

Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности его деятельности отсутствует и Общество способно продолжать не прерывно свою деятельность еще, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Генеральный директор

Е.А.Мессия

Главный бухгалтер

Н.Ю.Миронова

