

Общество с ограниченной ответственностью "Норд-Пульс"

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

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Организация занимается производством трехслойных панелей с жестким наполнителем и теплоизоляционных плит, код ОКВЭД 22.21 – «Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей».

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.3 Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, они списываются в расходы в момент принятия к учету, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем

признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.4. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.5 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.7. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций.

2.8 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность согласно ФСБУ 4/2023, утвержденному приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
	0710004		
	31	12	2025
	54256500		
	384		

Организация: ООО "Норд-Пульс"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10	-	2 830	-	1	9 422	12 263
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10	-	2 830	-	1	9 422	12 263
Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(6 055)	(6 055)
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	(1 897)	(1 897)
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	-	2 830	-	1	1 470	4 311
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	2 830	-	1	1 470	4 311
	Корректировка в связи с:								
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	-	2 830	-	1	1 470	4 311
Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	2 081	2 081
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	(1 350)	(1 350)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	2 830	-	1	2 201	5 042

**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация: ООО "Норд-Пульс"

Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
54256500		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	31 644	19 204
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	31 629	19 165
	прочие поступления	4119	15	39
	Платежи - всего	4120	(29 866)	(23 780)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(18 291)	(13 046)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(7 448)	(6 672)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(6)
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(995)	(1 056)
	прочие платежи	4129	(3 132)	(3 000)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 778	(4 576)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	400	380
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	400	380
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(1 775)	(2 311)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 175)	(2 001)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(600)	(310)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 375)	(1 931)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	403	(6 507)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	287	6 793
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	690	286
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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.	6 539	(3 480)	106	(1 041)	1 041	(147)	-	-	-	-	-	5 604	(2 586)
	3а 2024 г.	6 539	(3 092)	-	-	-	(388)	-	-	-	-	-	6 539	(3 480)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	3 073	(188)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	3 073	(203)
	3а 2024 г.	3 073	(171)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	3 073	(188)
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 672	(2 672)	-	(1 041)	1 041	-	-	-	-	-	-	1 631	(1 631)
	3а 2024 г.	2 672	(2 452)	-	-	-	(220)	-	-	-	-	-	2 672	(2 672)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	349	(299)	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-	349	(345)
	3а 2024 г.	349	(253)	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-	349	(299)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	445	(321)	106	-	-	(86)	-	-	-	-	-	551	(407)
	3а 2024 г.	445	(216)	-	-	-	(105)	-	-	-	-	-	445	(321)

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	2 788	2 829	3 217
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2 640	2 655	2 672
Транспортные средства	-	-	220
Производственный и хозяйственный инвентарь	4	50	96
Другие виды основных средств	144	124	229
Неамортизируемые основные средства - всего	230	230	230
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Машины и оборудование (кроме офисного)	230	230	230

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 143	-	1 657	-	(1 318)	-	-	-	2 482	-
	За 2024 г.	1 494	-	2 108	-	(1 460)	-	-	-	2 143	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	331	-	198	-	(314)	-	-	-	216	-
	За 2024 г.	1 396	-	307	-	(1 371)	-	-	-	331	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 808	-	1 459	-	(1 000)	-	-	-	2 266	-
	За 2024 г.	93	-	1 798	-	(84)	-	-	-	1 808	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	3	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 143	-	1 657	-	(1 318)	-	-	X	2 482	-
	За 2024 г.	1 494	-	2 108	-	(1 460)	-	-	X	2 143	-

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		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 426	3 783	-	(3 247)	-	-	3 961
	3а 2024 г.	1 810	2 676	-	(1 061)	-	-	3 426
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	837	1 492	-	(837)	-	-	1 492
	3а 2024 г.	133	817	-	(112)	-	-	837
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 783	1 918	-	(1 742)	-	-	1 959
	3а 2024 г.	52	1 783	-	(52)	-	-	1 783
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	200	-	-	(200)	-	-	-
	3а 2024 г.	130	70	-	-	-	-	200
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	6	316	-	(1)	-	-	321
	3а 2024 г.	6	6	-	(6)	-	-	6
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	469	-	-	(467)	-	-	2
	3а 2024 г.	1 346	-	-	(877)	-	-	469
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	130	54	-	-	-	-	185
	3а 2024 г.	143	-	-	(13)	-	-	130
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	3 426	3 783	-	(3 247)	-	X	3 961
	3а 2024 г.	1 810	2 676	-	(1 061)	-	X	3 426