

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «НОРДИЯ»

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование— ООО «НОРДИЯ»

1.2. Юридический адрес— 117303, город Москва, улица Болотниковская, дом 33, корпус 3, комната 3

1.3. Дата государственной регистрации— 19.02.2014

1.4. Идентификационные номера:

- ИНН 7724910060
- ОКПО 29019569
- ОКОПФ 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)
- ОКФС 16 (Частная собственность)

1.5. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1
Производственный отдел	3
Логистический отдел	1
ИТОГО	5

1.6. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 100000 рублей.

Участниками являются:

- Фролов Е.И. с долей 40% процентов;
- Ермаков А.В. с долей 30% процентов;
- Болотина А.Е. с долей 15% процентов;
- Фролов И.Е. с долей 15% процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Коды ОКВЭД - 47.19.1 Торговля розничная большим товарным ассортиментом с преобладанием непродовольственных товаров в неспециализированных магазинах
- 33.14 Ремонт электрического оборудования;
- 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования;
- 43.21 Производство электромонтажных работ;
- 43.29 Производство прочих строительномонтажных работ;
- 43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: **Болотина Анна Евгеньевна** приказ № 3 от 01.09.2019г.

Главный бухгалтер Общества: **Болотина Анна Евгеньевна** приказ № 3 от 01.09.2019г.

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. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса на 31.12.2025 отсутствуют.

По сравнению с 2024 годом (38 тыс. руб.) основные средства полностью выбыли в результате списания в связи с истечением срока полезного использования.

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числятся **нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы в сумме 6 892 тыс. руб.** (по строке 1250 баланса), из которых значительная часть представлена финансовыми вложениями.

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения	Примечания
Основные средства	Декабрь 2025 г.	Выбытие объектов ОС
Материально-производственные запасы	Декабрь 2025 г.	Запасы увеличились на 1 640 тыс. руб.
Нематериальные активы	Декабрь 2025 г.	Рост финансовых вложений
Дебиторская задолженность	Декабрь 2025 г.	Критический рост задолженности
Кредиторская задолженность	Декабрь 2025 г.	Значительное увеличение обязательств

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила **39 430 тыс. руб.**, что ниже аналогичного показателя прошлого года (86 124 тыс. руб.) на **46 694 тыс. руб. (на 54,2%)**

Уменьшение данного показателя связано с общим снижением объемов производства и реализации продукции

Анализ ключевых изменений в финансовом состоянии:

Показатель	2024 г.	2025 г.	Изменение
Выручка	86 124	39 430	-54,2%
Себестоимость продаж	75 328	36 825	-51,1%
Валовая прибыль	10 796	2 605	-75,9%
Чистая прибыль	4 027	935	-76,8%
Дебиторская задолженность	10 277	433 845	+4 120%
Кредиторская задолженность	6 484	436 976	+6 639%

Показатель	2024 г.	2025 г.	Изменение
Баланс	17 673	467 241	+2 544%

Критические изменения:

- Дебиторская задолженность выросла в 42 раза (с 10 277 тыс. руб. до 433 845 тыс. руб.), что значительно превышает годовую выручку и указывает на серьезные проблемы с платежной дисциплиной покупателей или изменение условий отсрочки платежа;
- Кредиторская задолженность выросла в 67 раз (с 6 484 тыс. руб. до 436 976 тыс. руб.), что может свидетельствовать о значительном увеличении закупок с отсрочкой платежа или невозможности своевременного погашения обязательств;
- Рентабельность продаж снизилась с 4,7% до 2,4%.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Примечание: Не смотря на значительное снижение выручки и прибыли, а также критический рост дебиторской задолженности, на дату составления отчетности нет оснований сомневаться в способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Дата составления текстовых пояснений «23» марта 2026 года.

Руководитель

_____ Болотина А.Е.

(подпись) (Ф.И.О.)