

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «НОРД-Ф» за 2025 г.

1. Общие сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «НОРД-Ф» (далее – Общество) осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "НОРД-Ф".
- **Сокращенное наименование:** ООО "НОРД-Ф".
- **Местонахождение:** 199106, Санкт-Петербург г, 19-Я В.О линия, дом № 32, корпус 3, литера И.
- **ИНН:** 7801314837.
- **ОКПО:** 03789206.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.
- **Форма собственности:** Частная собственность.
- Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (ПБУ 4/99), а также другими применимыми нормативными актами по бухгалтерскому учету.
- Общество применяет упрощенный бухгалтерский баланс и упрощенный Отчет о финансовых результатах в связи с признанием Общества субъектом малого предпринимательства, что соответствует законодательству.
- Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность согласно ОКВЭД 77.33 «Аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику»

2. Основные положения учетной политики:

- Оценка активов и обязательств производится по фактической себестоимости.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

- Учет товарно-материальных ценностей ведется по фактической себестоимости.
- Признание выручки осуществляется методом "по отгрузке".
- Применяемая единица измерения в бухгалтерском балансе: тыс. руб.
- Валютные операции учитываются в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте".

3. Пояснения к разделам Бухгалтерского баланса:

3.1. АКТИВ

3.1.1. Внеоборотные активы:

- **Материальные оборотные активы (включая основные средства):**
 - На 31 декабря 2025 г. составили 162 037,00 тыс. руб.
 - По сравнению с предыдущим годом (31.12.2024 г. - 117 309,00 тыс. руб.) наблюдается значительный рост, что обусловлено вводом в эксплуатацию новых объектов основных средств.
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы:**
 - На 31 декабря 2025 г. составили 77 133,00 тыс. руб.
 - Рост по сравнению с 31.12.2024 г. (36 826,00 тыс. руб.) связан с увеличением **Финансовых вложений**, которые на 31.12.2025 г. составили 76 000,00 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 35 000 ,00 тыс. руб.).

3.1.2. Оборотные активы:

- **Запасы:**
 - На 31 декабря 2025 г. составили 28 147,00 тыс. руб.
 - По сравнению с 31.12.2024 г. (28 145,00 тыс. руб.) практически не изменились.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты:**
 - На 31 декабря 2025 г. составили 90,00 тыс. руб.
 - По сравнению с 31.12.2024 г. (356,00 тыс. руб.) произошло существенное снижение.за счет закупок
- **Финансовые и другие оборотные активы (включая дебиторскую задолженность):**
 - На 31 декабря 2025 г. составили 76 224,00 тыс. руб.

- Рост по сравнению с 31.12.2024 г. (61 540,00 тыс. руб.) обусловлен увеличением **Дебиторской задолженности**, которая на 31.12.2025 г. составила 52 009,00 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 43 974,00 тыс. руб.).

3.2. ПАССИВ

3.2.1. Капитал:

- **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):**
 - На 31 декабря 2025 г. составила 121 172,00 тыс. руб.
 - Резкий рост по сравнению с 31.12.2024 г. (58 219,00 тыс. руб.) свидетельствует об успешной финансовой деятельности организации в 2025 году.

3.2.2. Долгосрочные обязательства:

- **Долгосрочные заемные средства:**
 - На 31 декабря 2025 г. составили 202 368,00 тыс. руб.
 - Значительный рост по сравнению с 31.12.2024 г. (149 368,00 тыс. руб.) указывает на привлечение долгосрочных заемных средств для финансирования деятельности, что связано с ростом внеоборотных и финансовых вложений.

3.2.3. Краткосрочные обязательства:

- **Краткосрочная кредиторская задолженность:**
 - На 31 декабря 2025 г. составила 91,00 тыс. руб.
 - Показатель остается на относительно стабильном уровне и соответствует уровню 31.12.2024 г. (89,00 тыс. руб.).

4. Общие выводы по бухгалтерскому балансу:

За 2025 год ООО "НОРД-Ф" продемонстрировало значительный рост активов, в основном за счет увеличения внеоборотных активов (основных средств и финансовых вложений), а также за счет привлечения долгосрочных заемных средств. Увеличение нераспределенной прибыли свидетельствует об эффективности деятельности организации. Наблюдается снижение остатков денежных средств, что может быть связано с их направлением на инвестиции или погашение обязательств.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах:

- **Выручка:**
 - За 2025 г. составила 27 062,00 тыс. руб.
 - Наблюдается незначительное снижение по сравнению с 2024 г. (28 066,00 тыс. руб.).

- **Расходы по обычным видам деятельности (включая себестоимость продаж):**
 - За 2025 г. составили 23 453,00 тыс. руб.
 - Снижение расходов по сравнению с 2024 г. (24 475,00 тыс. руб.) соответствует снижению выручки.
- **Прочие доходы:**
 - Наблюдается снижение за 2025 г. (61 531,00 тыс. руб.) по сравнению с 2024 г. (95 958,00 тыс. руб.). Основной источник - **Доходы от участия в других организациях.**
- **Прочие расходы:**
 - Снизились в 2025 г. (1 568,00 тыс. руб.) по сравнению с 2024 г. (1 641,00 тыс. руб.).
- **Налог на прибыль (доходы) организаций:**
 - Снизился в 2025 г. (619,00 тыс. руб.) по сравнению с 2024 г. (650,00 тыс. руб.) пропорционально снижению прибыли.
- **Чистая прибыль (убыток):**
 - За 2025 г. составила 62 953,00 тыс. руб.
 - Несмотря на снижение выручки, чистая прибыль за 2025 год значительно снизилась по сравнению с 2024 годом (97 258,00 тыс. руб.). Это связано с существенным ростом **Прочих доходов** в 2024 году, которые были намного выше, чем в 2025 году.

6. Подписи:

Главный бухгалтер

_____ **Корнеев Алексей Алексеевич**

"" _____ 2026 г.