ООО «Норс Стил»

Россия, 685000 г. Магадан ул. Пушкина д. 16, каб. 115,
Р/с 40702810101400268365 в «АЗИАТСКО-ТИХООКЕАНСКИЙ БАНК» АО,
к/с 30101810300000000765, БИК 041012765,
ИНН 4900015310, КПП 490001001
Email;- sms_magadan @mail. ru тел - 89140335556

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Норс Стил»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Норс Стил» (сокращенное наименование: ООО «Норс Стил») зарегистрировано 28 ноября 2023 года.

Основные реквизиты организации: ИНН 4900015310, ОГРН 1234900001984, КПП 490001001.

Юридический адрес Общества: 685017, Магаданская область, г.о. город Магадан, г. Магадан, ул. Пушкина, зд. 16.

Основным видом деятельности по ОКВЭД является 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий». Также Общество имеет право осуществлять дополнительные виды деятельности, перечисленные в выписке из ЕГРЮЛ, включая строительство дорог, производство различных строительных работ, аренду техники и прочее.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, сформирован полностью, изменения в отчетном периоде не производились.

Единственным участником (учредителем) Общества, владеющим долей 100 процентов номинальной стоимостью 10 000 рублей, является Дубовой Даниил Олегович.

Руководитель организации (лицо, имеющее право действовать без доверенности) — генеральный директор Дубовой Олег Васильевич. Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на генерального директора.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает в себя Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и настоящую Пояснительную записку.

Общество не подлежит обязательному аудиту, так как его финансовые показатели не превышают критерии, установленные законодательством.

2. Правовые основы деятельности и учетная политика

ООО «Норс Стил» является субъектом малого предпринимательства. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество ведет бухгалтерский учет и составляет отчетность по упрощенной системе.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, с объектом «Доходы».

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и принципа непрерывности деятельности. У Общества отсутствуют намерения и признаки необходимости существенного сокращения или ликвидации деятельности в обозримом будущем.

3. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 42 557 тысяч рублей. Увеличение валюты баланса по сравнению с предыдущим годом (с 685 тысяч

рублей до 42 557 тысяч рублей) связано с началом активной производственно-хозяйственной деятельности в 2025 году.

Активы

Материальные внеоборотные активы по строке 1150 составляют 956 тысяч рублей. Данная сумма представляет собой остаточную стоимость основных средств, приобретенных Обществом для осуществления уставной деятельности, включая строительную технику, оборудование, транспортные средства и прочее. Приобретение основных средств является ключевым направлением использования финансовых ресурсов и обеспечивает производственную базу для дальнейшей работы.

Запасы по строке 1210 составляют 9 149 тысяч рублей. В эту сумму включены сырье, материалы и строительные конструкции, приобретенные для выполнения строительно-монтажных работ и находящиеся на складах либо переданные в производство, но не списанные на себестоимость по состоянию на отчетную дату. Формирование запасов связано с обеспечением непрерывности производственного цикла.

Денежные средства и денежные эквиваленты по строке 1250 составляют 28 691 тысячу рублей. Данный показатель сформирован следующим образом: денежные средства на расчетных счетах в банках составляют 21 тысячу рублей, депозиты, классифицированные как денежные эквиваленты, составляют 28 670 тысяч рублей. Денежные средства в кассе отсутствуют.

Наличие значительного остатка денежных средств и депозитов свидетельствует о высокой ликвидности и платежеспособности Общества на конец отчетного периода. Проценты, полученные по депозитам, в сумме 143 тысячи рублей отражены в составе прочих доходов по строке 2340 Отчета о финансовых результатах.

Финансовые и другие оборотные активы по строке 1240 составляют 3 761 тысячу рублей. В связи с применением упрощенной формы бухгалтерского баланса в данной строке отражается совокупная величина краткосрочной дебиторской задолженности и прочих аналогичных активов. Вся сумма представлена дебиторской задолженностью поставщиков и заказчиков срок погашения которой ожидается в течение первого квартала 2026 года. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной и признается реальной ко взысканию. Просроченная и сомнительная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не создавался.

Пассивы

Капитал и резервы по строке 1300 составляют 4 146 тысяч рублей. В эту сумму входит уставный капитал в размере 10 тысяч рублей и нераспределенная прибыль. При этом на начало 2025 года у Общества числился непокрытый убыток прошлых лет в размере 1 285 тысяч рублей. Прибыль, полученная по итогам 2025 года, составила 5 431 тысячу рублей. Таким образом, полученная чистая прибыль полностью покрыла убыток прошлых лет, в результате чего сформирован положительный финансовый результат в виде нераспределенной прибыли в размере 4 146 тысяч рублей. Это свидетельствует о восстановлении финансовой устойчивости Общества.

Долгосрочные заемные средства по строке 1410 отсутствуют. В балансе за 2024 год числился долг в размере 1 440 тысяч рублей, который полностью погашен в 2025 году.

Краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1520 составляет 38 411 тысяч рублей. Основную долю данной задолженности составляют авансы, полученные от заказчиков под выполнение работ в 2026 году.

В составе кредиторской задолженности можно выделить следующие составляющие. Авансы, полученные от покупателей и заказчиков по договорам строительного подряда под работы, которые будут выполнены в 2026 году, составляют 34 599 тысяч рублей.

Задолженность по налогам и сборам, включая налог при УСН, НДФЛ и страховые взносы, представляет собой текущую задолженность, срок уплаты которой наступает в первом квартале 2026 года, в сумме 3 812 тысяч рублей. Задолженность перед персоналом по оплате труда за декабрь 2025 года погашена в полном объеме до 31 декабря 2025 года.

Поясняя природу авансов полученных, необходимо отметить следующее. На 31 декабря 2025 года на балансе Общества числится кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в виде полученных предоплат под выполнение работ в сумме 34 599 тысяч рублей. Указанные авансы получены в рамках договоров строительного подряда. Переход права собственности на результаты работ, а именно подписание актов КС-2 и КС-3, и соответственно признание выручки в бухгалтерском учете по данным авансам будут осуществлены после завершения работ и их приемки заказчиком в 2026 году. Наличие значительных сумм полученных авансов гарантирует загрузку производственных мощностей и подтверждает востребованность услуг Общества на рынке.

4. Анализ финансовых результатов

За 2025 год Обществом получена чистая прибыль в размере 5 431 тысячи рублей.

Анализируя динамику основных финансовых показателей, можно отметить следующее. Выручка Общества за 2025 год составила 53 383 тысячи рублей, тогда как в 2024 году выручка отсутствовала. Расходы по обычным видам деятельности составили 42 527 тысяч рублей против 1 249 тысяч рублей в предыдущем году. Прочие доходы, в основном представленные процентами по депозитам, составили 143 тысячи рублей, прочие расходы — 305 тысяч рублей. Налог при упрощенной системе налогообложения начислен в размере 5 263 тысяч рублей. Таким образом, чистая прибыль увеличилась с убытка в 1 295 тысяч рублей в 2024 году до прибыли в 5 431 тысячу рублей в 2025 году, то есть рост составил 6 726 тысяч рублей.

Выручка в размере 53 383 тысяч рублей сформирована за счет выполнения строительно-монтажных работ для заказчиков. Отсутствие выручки в 2024 году объясняется тем, что организация была создана в конце 2023 года, и 2024 год являлся периодом становления и поиска заказов, когда расходы носили преимущественно организационный характер.

Расходы по обычным видам деятельности включают все затраты, связанные с выполнением работ: материальные затраты, оплату труда, страховые взносы, амортизацию основных средств, услуги субподрядчиков и прочие аналогичные расходы.

Налог при упрощенной системе налогообложения в размере 5 263 тысяч рублей рассчитан и отражен в соответствии с требованиями налогового законодательства. Часть налога, приходящаяся на декабрь 2025 года, отражена в составе кредиторской задолженности и будет уплачена в первом квартале 2026 года.

5. Оценка финансового состояния

На основании анализа бухгалтерской отчетности ООО «Норс Стил» за 2025 год можно сделать следующие выводы о финансовом состоянии Общества.

Оценивая платежеспособность и ликвидность, следует отметить, что Общество располагает значительным объемом денежных средств и денежных эквивалентов в сумме 28,7 миллиона рублей. Это полностью покрывает всю краткосрочную кредиторскую задолженность в размере 38,4 миллиона рублей с учетом того, что основная ее часть — 34 599 тысяч рублей — это авансы, которые будут отработаны в 2026 году и не требуют немедленного погашения денежными средствами. Текущая же кредиторская задолженность по налогам и перед поставщиками полностью обеспечена имеющимися денежными средствами.

Что касается финансовой устойчивости, положительная динамика капитала, выразившаяся в переходе от убытка к прибыли, покрытие убытка прошлых лет, наличие собственных основных средств — все это указывает на укрепление финансовой независимости Общества.

В целом финансовое положение ООО «Норс Стил» на 31 декабря 2025 года оценивается как стабильное и устойчивое. Общество вышло на операционную прибыльность и обладает достаточными ресурсами для дальнейшего развития.

6. Прочие сведения

В части налогообложения Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Существенных событий после отчетной даты, то есть в период с 1 января 2026 года по дату подписания настоящей отчетности, которые могли бы оказать влияние на оценку имущественного и финансового положения Общества на 31 декабря 2025 года, не происходило.

На 2026 год Общество планирует продолжить деятельность в сфере строительства, выполнить обязательства перед заказчиками по полученным авансам, сохранить и приумножить положительную динамику финансовых показателей, а также продолжить инвестиции в обновление основных средств.

Генеральный директор
ООО «Норс Стил»

_____ / Дубовой О.В. /

«19» марта 2026 г.