

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «НОРДКВЕСТ»

1. Общие сведения

1.1. Организационно-правовая форма и адрес

Общество с ограниченной ответственностью «НОРДКВЕСТ» (далее – Организация) зарегистрировано по адресу: 628617, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нижневартовск, ул. Чапаева, д. 27, помещ. 529.

1.2. Дата государственной регистрации

Организация создана 9 декабря 2015 года (ОГРН 1158617014753).

1.3. Основной вид деятельности

Основным видом деятельности является строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20). Организация также выполняет широкий спектр строительно-монтажных, отделочных и специализированных работ.

1.4. Уставный капитал

Уставный капитал Организации составляет 12 000 руб. Единственным участником является Абрамеев Олег Петрович (100% доли).

1.5. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и федеральными стандартами (ФСБУ).

1.6. Статус субъекта малого предпринимательства

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

1.7. Система налогообложения

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, отражен в отчете о финансовых результатах (строка 2410).

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.1 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.2 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.3 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.4 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работ, оказания услуг, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
---	--	--

3. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Показатель	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение 2025/2024
АКТИВ					
Материальные внеоборотные активы	1150	7 651	11 605	9 760	-3 954
<i>в т.ч. основные средства</i>		*7 651*	*11 605*	*9 760*	*-3 954*
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	278	—	—	+278
<i>в т.ч. финансовые вложения</i>		*278*	—	—	*+278*
Запасы	1210	1 270	2 971	7 410	-1 701
Денежные средства и эквиваленты	1250	5 158	6 548	944	-1 390
Финансовые и другие оборотные активы	1240	32 248	42 720	10 185	-10 472
<i>в т.ч. дебиторская задолженность (оценочно)</i>		*32 248*	*42 720*	*10 185*	*-10 472*
БАЛАНС	1600	46 605	63 844	28 299	-17 239
ПАССИВ					
Капитал	1300	37 049	19 009	10 488	+18 040

Показатель	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение 2025/2024
<i>в т.ч. нераспределенная прибыль</i>		*37 037*	*18 996*	*10 471*	*+18 041*
Другие долгосрочные обязательства	1450	—	3 533	3 997	-3 533
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	9 556	41 302	13 814	-31 746
<i>в т.ч. кредиторская задолженность</i>		*9 404*	*41 302*	*13 814*	*-31 898*
БАЛАНС	1700	46 605	63 844	28 299	-17 239

Пояснения к динамике:

- Основные средства снизились на 3 954 тыс. руб. (34,1%) – результат начисления амортизации объектов.
- Финансовые вложения появились в 2025 году в сумме 278 тыс. руб. – предоставлены займы.
- Запасы сократились на 1 701 тыс. руб. (57,3%) – использованы материалы в строительстве.
- Дебиторская задолженность уменьшилась на 10 472 тыс. руб. (24,5%) – заказчики погасили часть долгов, что положительно повлияло на ликвидность.
- Денежные средства снизились на 1 390 тыс. руб. (21,2%) – направлены на погашение обязательств и финансирование текущей деятельности.
- Капитал вырос на 18 040 тыс. руб. (94,9%) – за счет полученной чистой прибыли (18 041 тыс. руб.).
- Другие долгосрочные обязательства полностью погашены (с 3 533 до 0).
- Кредиторская задолженность сократилась на 31 898 тыс. руб. (77,2%) – организация значительно снизила долги перед поставщиками и подрядчиками.
- Валюта баланса уменьшилась на 17 239 тыс. руб. (27,0%) – в основном за счет снижения кредиторской задолженности и дебиторской задолженности при росте капитала.

4. Анализ финансовых результатов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2025 г.	2024 г.	Изменение (+/-)
Выручка	2110	47 977	84 747	-36 770
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(27 168)	(74 335)	+47 167

Наименование показателя	Код	2025 г.	2024 г.	Изменение (+/-)
<i>в т.ч. себестоимость продаж</i>		(22 707)	(67 810)	*+45 103*
Прочие доходы	2340	12	676	-664
Прочие расходы	2350	(2 598)	(752)	-1 846
Налог при УСН	2410	(182)	—	-182
Чистая прибыль	2400	18 041	8 525	+9 516

Пояснения:

1. Выручка снизилась на 36 770 тыс. руб. (43,4%) – сокращение объемов строительных работ (завершение крупных проектов, снижение портфеля заказов).
2. Расходы по обычным видам деятельности сократились на 47 167 тыс. руб. (63,5%) – снижение себестоимости пропорционально выручке, но также уменьшились и другие затраты.
3. Прочие расходы выросли на 1 846 тыс. руб. (в 3,5 раза) – доначисление налога за прошлые периоды, пени, другие внереализационные расходы.
4. Чистая прибыль увеличилась с 8 525 до 18 041 тыс. руб. (в 2,1 раза) – несмотря на падение выручки, организация смогла существенно повысить рентабельность за счет снижения себестоимости и оптимизации затрат.
5. Налог при УСН составил 182 тыс. руб. (ранее не отражался, организация перешла на УСН с 2025 года).

5. Прочие сведения

- События после отчетной даты: существенных событий после 31 декабря 2025 года, способных повлиять на оценку активов и обязательств, не произошло.
- Дата утверждения отчетности: бухгалтерская отчетность за 2025 год утверждена 31 марта 2026 года.