

Общество с ограниченной ответственностью «НОРДИКА»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля древесным сырьем и необработанными лесоматериалами, ОКВЭД 46.73.1.

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; ПБУ 18/02; ПБУ 11/2008; ПБУ 12/2010; ПБУ 16/02.

2.2 Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1 Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.2.2 Последствия изменения учетной политики, не связанные с изменением законодательства и нормативно-правовых актов, отражаются перспективно – без пересчета сравнительных показателей отчетности прошлых лет.

2.3 Учет основных средств.

2.3.1 Активы, стоимостью до 100 000,00 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы в момент принятия к учету.

2.3.2 Все объекты основных средств учитываются на балансе по первоначальной стоимости (без переоценки).

2.3.3 Проверка основных средств на обесценение не проводится.

2.3.4 Организация не применяет корректировки первоначальной стоимости основного средства в связи с изменением величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта основных средств и восстановлению окружающей среды.

2.4 Учет запасов

2.4.1 Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, без обесценения.

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

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

2.4.4 Оценка материально-производственных запасов при их использовании и реализации производится по средней себестоимости.

2.5 Учет аренды

2.5.1 Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме:

- лизинговых;
- договоров, по которым предполагается субаренда

2.5.2 Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения:

- затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их понесения);
- оценочного обязательства на демонтаж.

2.5.3 Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки (без дисконтирования).

2.5.4. Право пользования активом не переоценивается.

2.6. Учет затрат

2.6.1. Затраты на оказание услуг учитывать на счете 20 «Основное производство» в разрезе видов затрат и списывать ежемесячно в полной сумме на счет 90 «Продажи».

2.6.2. Расходы по реализации лесопродукции, запасных частей, ГСМ и прочих товаров относить на счет 44.1.1. «Издержки обращения» по видам затрат и списывать ежемесячно на счет 90 «Продажи».

2.6.3. Сумму транспортных расходов по доставке лесопродукции и прочих товаров до мест складирования ежемесячно распределять между реализованными товарами и остатками нерезализованных товаров данной номенклатурной группы.

2.6.4. Общехозяйственные расходы учитывать на одноименном счете 26 и списывать ежемесячно без распределения в полной сумме на счет 90 «Продажи».

2.7 Бухгалтерская отчетность

Начиная с отчетности за 2025 год, организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Директор
30.03.2026г.



Урпин Дмитрий Александрович

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа)			
патенты на изобретения	-	-	-
специализированное прикладное ПО	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа)			
секреты производства (ноу-хау)	-	-	-

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 20 25 г. ²	-		-		() (-)	-	
	за 20 24 г. ³	-		-		() (-)	-	
В том числе:	за 20 25 г. ²	-		-		() (-)	-	
	за 20 24 г. ³	-		-		() (-)	-	
(Группа) системы контроля качества	за 20 24 г. ³	-		-		() (-)	-	
	за 20 25 г. ²	-		-		() (-)	-	
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 20 25 г. ²	-		-		() (-)	-	
	за 20 24 г. ³	-		-		() (-)	-	
В том числе:	за 20 25 г. ²	-		-		() (-)	-	
	за 20 24 г. ³	-		-		() (-)	-	
(Группа) специализированное прикладное ПО	за 20 24 г. ³	-		-		() (-)	-	
	за 20 25 г. ²	-		-		() (-)	-	

3.5. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			запраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за 20 25 г. ²	-	-	-	-	
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	
в том числе:	за 20 25 г. ²	-	-	-	-	
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	
(группа) знаки обслуживания	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	
	из них					
исключительные права	за 20 25 г. ²	-	-	-	-	
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за 20 25 г. ²	-	-	-	-	
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	
в том числе:	за 20 25 г. ²	-	-	-	-	
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	
(группа) базовое прикладное программное обеспечение (права на срок не более 12 месяцев)	за 20 24 г. ³	-	-	-	-	

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода			
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ²	235 081	(#####)	2084	(35 126)	20453	(21043)							202 039	(162 952)
	за 20 24 г. ³	271 570	(175860)	8 771	(45260)	36446	(22947)							235 081	(162 362)
В том числе: (группа)	за 20 25 г. ²	10 403	(3370)		()		(640)							10 403	(4010)
	за 20 24 г. ³	8 940	(2797)	1463	()		(572)							10 403	(3370)
Машины и оборудование	за 20 25 г. ²	36 267	(19687)		()		(5910)							36 267	(25597)
	за 20 24 г. ³	65 766	(48202)	4088	(33587)	33585	(5070)							36 267	(19687)
Транспортные средства	за 20 25 г. ²	185 875	(139305)	2084	(35126)	20453	(14493)							152833	(133345)
	за 20 24 г. ³	194 957	(124861)	2591	(11673)	2861	(17305)							185 875	(139305)
Земельные участки	за 20 25 г. ²	2536	(0)		()		(0)							2536	(0)
	за 20 24 г. ³	1907	(0)	629	()		(0)							2536	(0)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обеспеченные	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизации и обеспеченные	амортизация	обесцененные	переоценка		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обеспеченные		
Права пользования активами - всего	за 20 25 г. ²	218 282	(39 432)		(9247)		(46036)						209 035	(85 468)
	за 20 24 г. ³	59 110	(6 592)	159172	()		(32840)						218 282	(39 432)
в том числе:	за 20 25 г. ²	218 282	(39 432)		(9247)		(46036)						209 035	(85 468)
транспортные средства	за 20 24 г. ³	59 110	(6 592)	159172	()		(32840)						218 282	(39 432)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	160 117	249 032	147 711
в том числе:			
(группа)			
здания и сооружения	6 393	7 033	6 143
машины и оборудование	50 630	83 686	25 928
транспортные средства	103 094	158 313	115 640
ортехника	0	0	0
Неамортизируемые основные средства - всего	2 536	2 536	1 907
в т.ч. земельные участки	2 536	2 536	1 907

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа)			
машины и оборудование для выполнения работ	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обеспечение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20 25 г. ²	-		-		()	(-)	-	
	за 20 24 г. ³	-		-		()	(-)	-	
в том числе:	за 20 25 г. ²	-		-		()	(-)	-	
	за 20 24 г. ³	-		-		()	(-)	-	
(группа) машины и оборудование для выполнения работ	за 20 24 г. ³	-		-		()	(-)	-	
	за 20 25 г. ²	-		-		()	(-)	-	
легковые транспортные средства	за 20 24 г. ³	-		-		()	(-)	-	
	за 20 25 г. ²	-		-		()	(-)	-	
ортехника	за 20 24 г. ³	-		-		()	(-)	-	
	за 20 25 г. ²	-		-		()	(-)	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 25 г. ²	-		-		()	(-)	-	
	за 20 24 г. ³	-		-		()	(-)	-	
в том числе:	за 20 25 г. ²	-		-		()	(-)	-	
	за 20 24 г. ³	-		-		()	(-)	-	
(группа) здания	за 20 24 г. ³	-		-		()	(-)	-	
	за 20 25 г. ²	-		-		()	(-)	-	

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректив-ка	поступи-ло	списано	проценты (включая доведен-ие первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переглас- ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректив-ка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²	-	-	-	(-)				-	-	
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)				-	-	
в том числе:	за 20 25 г. ²	-	-	-	(-)				-	-	
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)				-	-	
займы, предоставленные другим организациям	за 20 25 г. ²	-	-	-	(-)				-	-	
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)				-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²	4275	-	12755	(16215)				815	-	
	за 20 24 г. ³	815	-	22960	(19500)				4275	-	
в том числе:	за 20 25 г. ²	4275	-	12755	(16215)				815	-	
	за 20 24 г. ³	815	-	22960	(19500)				4275	-	
займы, предоставленные другим организациям	за 20 25 г. ²	4275	-	12755	(16215)				815	-	
	за 20 24 г. ³	815	-	22960	(19500)				4275	-	
Итого	за 20 25 г. ²	4275	-	12755	(16215)				815	-	
	за 20 24 г. ³	815	-	22960	(19500)				4275	-	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
В том числе:			
акции	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	за 20 25 г. 2	126 665	()	832 657	(864 239)		X	X	95 083	()		
	за 20 24 г. 3	110 721	()	905 810	(889 866)		X	X	126 665	()		
в том числе:	за 20 25 г. 2	3 561	()	30 230	(30270)				3 521	()		
	за 20 24 г. 3	1 748	()	33 872	(32059)				3 561	()		
затраты в незавершенном производстве	за 20 25 г. 2	-	()	-	(-)				-	()		
	за 20 24 г. 3	-	()	-	(-)				-	()		
готовая продукция	за 20 25 г. 2	-	()	-	(-)				-	()		
	за 20 24 г. 3	-	()	-	(-)				-	()		
товары	за 20 25 г. 2	123 104	()	802 427	(833 969)				91 562	()		
	за 20 24 г. 3	108 973	()	871 938	(857 807)				123 104	()		
инструменты, инвентарь, спецодежда	за 20 25 г. 2	-	()	-	(-)				-	()		
	за 20 24 г. 3	-	()	-	(-)				-	()		

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. 5	На 31 декабря 20 24 г. 6	На 31 декабря 20 23 г. 7
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
сырье и материалы	-	-	-
товары	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			
готовая продукция	-	-	-
товары	-	-	-

7.2. Прогнозная жилищная ликвидность

Наименование показателя	По 21 декабря 20 25 г.		По 21 декабря 20 24 г.		По 21 декабря 20 23 г.	
	по усредненной долюшка	суммарная стоимость	по усредненной долюшка	суммарная стоимость	по усредненной долюшка	суммарная стоимость
Всего						
в том числе:						
по расчетам с наконтными и авансовыми счетами (с.21)						
по расчетам с разницей долюшки и кредитными счетами (с.21)						

8. Обязательства

8.1. Наличие и анализ обязательств (за исключением отеческих обязательств)

Наименование обязательств	Исправка	По плану год	Прогноз на период				По факту исправка
			суммарная стоимость	по плану исполнения иначе: пеня, штраф и иные санкции	суммарная стоимость	по факту исполнения	
Долговые обязательства - всего	по 25 г.	167 194			89999		77 375
	по 24 г.	76 065			102602		167 194
	по 25 г.	-			-		-
в том числе:	по расчетам и займам (счета 67)	20 24 г.	-		-		-
	по расчетам с разницей долюшки (с.21)	20 25 г.	167 194		89999		77 375
	по расчетам с разницей долюшки и кредитными счетами (с.21)	20 24 г.	76 065		102602		167 194
Кредитные обязательства - всего	по 25 г.	297 276			675 139		285 630
	по 24 г.	236 691			788 729		297 276

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
Банковская гарантия	-	-	-
залог в силу закона	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:			
залог в силу закона	-	-	-
залог по договору	-	-	-
поручительство	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г. ²	За 20 24 г. ³
Материальные затраты	105 803	154 909
Затраты на оплату труда	13 240	11 701
Отчисления на социальные нужды	4 133	2 835
Амортизация	71 389	57171
Прочие затраты	5 481	16 654
Итого по элементам	200 046	243 270
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	318 081	298 789
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	518 127	542 059

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20 25 г. ²	За _____ 20 24 г. ³
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование текущих расходов	-	-

Директор

Урпин Д.А.

(наименование должности)

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 26 г.

1 Указывается оперативно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

2 Указывается отчетный период

3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

5 Указывается отчетная дата.

6 Указывается предыдущий год.

7 Указывается год, предшествующий предыдущему.

