

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Сведения об организации

- ✓ Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «НОРД-МАРИН»/ООО «НОРД-МАРИН»
- ✓ ИНН/КПП, ОГРН: 5190153611/519001001, 1065190095750
- ✓ Юридический адрес: 183017 г. Мурманск, ул. Полины Осипенко, 8-19
- ✓ Основной ОКВЭД: 46.1 Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе
- ✓ Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства
- ✓ Численность сотрудников на 31.12.2025: 2 чел.
- ✓ Обособленные подразделения: отсутствуют.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: не подлежит.

### 2. Информация о собственниках (участниках)

Уставной капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.

Зверева Юлия Владимировна 50 % 5 000 руб.

Зверев Сергей Владимирович 50 % 5 000 руб.

Общий размер уставного капитала: 10 000 (Десять тысяч) руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись.

Организация: не входит в состав группы компаний.

### 3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Директор Зверев Сергей Владимирович.

Главный бухгалтер: Зверев Сергей Владимирович

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет осуществляется: Зверев Сергей Владимирович

Начисление и расчет оплаты труда осуществляется: Бухгалтер-аутсорсер ИП Сыроежко Наталья Владимировна ИНН 519010442300

### 4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

## 5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

## 6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- ✓ непрерывность деятельности;
- ✓ временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- ✓ осмотрительность;
- ✓ приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

## 7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется: линейным способом.

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

По состоянию на 31.12.2025г.: основных средств нет.

## 8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025г.: нематериальные активы отсутствуют.

## 9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется: по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025г.: запасы (товарный остаток) составляет 2 806 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов: не создавался (признаки обесценения отсутствуют).

## 10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

по налогам и сборам сумма задолженности 10 тыс. руб.;

с покупателями и заказчиками сумма задолженности 1 369 тыс. руб.;

с прочими дебиторами сумма задолженности 1 153 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам: не создавался.

## **11. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность включает расчеты:

с поставщиками и подрядчиками сумма задолженности 120 тыс. руб.;

по налогам и сборам сумма задолженности 219 тыс. руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

## **12. Налог на добавленную стоимость**

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС: отсутствуют.

## **13. Налог на прибыль организаций**

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода и составляет 279 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства: не формировались в связи с отсутствием существенных временных разниц.

## **14. Аренда**

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование): нет.

## **15. Капитал и резервы**

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли и составил 838 тыс. руб.

## **16. Доходы и расходы**

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы составляют **412 тыс. руб.** – доход от размещения свободных денежных средств на депозите.

Расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели и составляют **13 тыс. руб.**

## 17. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны: отсутствуют.

Выплата дивидендов в 2025 году: производилась в сумме 345 тыс. руб.

## 18. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь: не получалась.

## 19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

## 20. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «31» марта 2026 г.

Директор \_\_\_\_\_ Зверев Сергей Владимирович

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Зверев Сергей Владимирович

