

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Нордкрафт» (ООО «Нордкрафт»)

1. Общая информация об организации

ООО «Нордкрафт» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ИНН 7718240033; КПП 770701001; ОГРН 1037718014091

Юридический адрес: 127473, г. Москва, пер. 1-й Волконский, д.15, подв. Помещение 1, комн.11

Дата государственной регистрации: 28.03.2003 г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Основание составления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчётности прошлых отчётных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 - Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;

27.20.22 – Производство аккумуляторных батарей и их частей;

.

3. Учетная политика

В бухгалтерском учёте применяются унифицированные формы первичных и сводных документов.

Документы могут составляться в бумажном и электронном виде.

Обмен электронными документами с контрагентами производится через третью организацию - оператора электронного документооборота. Применяются утверждённые ФНС России форматы документов.

Первичные учётные документы визируются квалифицированной электронной подписью. Она равнозначна собственноручной подписи в бумажном документе, если:

- сертификат подписи действует на момент подписания документа;
- подпись используется в соответствии со сведениями, указанными в её сертификате.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если её показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Организация руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Общество не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Общество не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

Элементы амортизации в отчётном периоде не изменялись.

5. Учет нематериальных активов

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Капитал и расчёты с участниками

Единственным участником Общества является Гришин Михаил Александрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Гришин Михаил Александрович (Решение № 1 от 18.06.2003, бессрочно).

Главный бухгалтер - Гришин Михаил Александрович.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.

10.1. Основные средства строка 1150

На 01.01.2025 г. и 31.12.2025 г. в бухгалтерском учете Общества, основные средства отсутствовали.

10.2. Нематериальные активы строка 1170:

На 01.01.2025 г. и 31.12.2025 г. в бухгалтерском учете Общества, нематериальные активы отсутствовали.

10.3. Запасы строка 1210

По статье запасы строка 1210 «Запасы» баланса на 31.12.2024, 31.12.2025 год учтены остатки товарно-материальных ценностей:

тыс. руб.

Запасы	Стоимость	на	Стоимость	на	Стоимость	на
	31.12.2023		31.12.2024		31.12.2025	
Товары		1		1		1
Всего		1		1		1

10.4. Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250

По статье денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250 на 31.12.2014, 31.12.2025 учтены остатки на расчётном счёте общества:

тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	Стоимость 31.12.2023	на	Стоимость 31.12.2024	на	Стоимость 31.12.2025	на
Денежные средства		173		52		58
Всего		173		52		58

10.5. Финансовые и другие оборотные активы строка 1240

По статье финансовые и другие оборотные активы строка 1240 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки дебиторской задолженности:

тыс.руб.

Финансовые и другие оборотные активы	Стоимость 31.12.2023	на	Стоимость 31.12.2024	на	Стоимость 31.12.2025	на
Дебиторская задолженность поставщиков		569		355		359
Дебиторская задолженность покупателей		38		6		54
Расчёты с бюджетом		34		49		43
Расчеты по социальному страхованию		1		0		1
Всего		642		410		457

10.6. Капитал строка 1300

По статье капитал строка 1300 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки нераспределенной прибыли:

тыс.руб.

Капитал	Стоимость 31.12.2023	на	Стоимость 31.12.2024	на	Стоимость 31.12.2025	на
Нераспределенная прибыль		291		291		336

10.7. Краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520

По статье краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера кредиторской задолженности:

тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	Стоимость 31.12.2023	на	Стоимость 31.12.2024	на	Стоимость 31.12.2025	на
Кредиторская задолженность поставщиков		39		39		39
Кредиторская задолженность покупателей		477		131		131
Задолженность перед бюджетом		4		2		9

Задолженность по оплате труда	5	0	0
Всего	525	172	179

11. Раскрытие существенных показателей отчёта о финансовых результатах

11.1. Выручка строка 2110

тыс.руб.

Выручка по видам деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Оптовая торговля	1176	621
Оказание услуг	150	18
Всего	1326	639

11.2. Расходы по обычным видам деятельности строка 2120

тыс.руб.

Расходы по видам деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Оптовая торговля	(1141)	(589)
Оказание услуг	(0)	(0)
Управленческие расходы	(112)	(137)
Всего	(1253)	(726)

11.3. Прочие доходы строка 2340

тыс.руб.

Прочие доходы	За 2025 год	За 2024 год
Услуги банков	0	99
Прочие внереализационные расходы	0	99
Всего	0	99

11.4. Прочие расходы строка 2350

тыс.руб.

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Услуги банков	(9)	(8)
Прочие внереализационные расходы	(3)	(4)

Всего	(12)	(12)
--------------	-------------	-------------

11.5. Налог на прибыль строка 2410 составил на 31.12.2025 - 16 тыс.руб.

Налог на прибыль строка 2410 составил на 31.12.2024 - 0 тыс.руб.

11.6. Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2025 - 45 тыс.руб:

Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2024 - 0 тыс.руб.

12. Управление финансовыми рисками

В 2025 году деятельность Общества велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили внешнеэкономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

13. События после отчетной даты

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год прибыль не распределялась.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Организации за 2025 год, отсутствуют.

14. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Общество не имеет планов по прекращению деятельности и руководству Общества неизвестно о каких-либо событиях и условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и за пределами этого периода.

30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Нордкрафт»

М.А. Гришин

