

Общество с ограниченной ответственностью
"Северо-Западный проектно-изыскательский центр по землеустройству"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

г. Санкт-Петербург

«20» февраля 2026 года

1. Общая информация

1.1. Сокращенное наименование – ООО "Севзапгипрозем"

1.2. Юридический адрес 191187, Санкт-Петербург, ул. Чайковского, д.2/7, литер О

1.3. Дата государственной регистрации 23.05.2012г

ОГРН 1127847287512
ИНН 7841464780
ОКПО 09588897
ОКТМО 40910000
Основной ОКВЭД 71.12.9 (Землеустройство)

1.4. Численность сотрудников: 1

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 рублей, оплачен полностью.
100% принадлежит единственному учредителю – Никифорову Александру Владимировичу.

1.6. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Никифоров Александр Владимирович, Решение № 01/2022 от 18.05.2022г, с 18.05.2022 сроком на 5 лет.
Главный бухгалтер – Лазугина Татьяна Александровна, Приказ №12 от 01.08.2012г.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется вручную с применением журнально-ордерной формы учета и с использованием рабочего Плана счетов. На участке «Учет заработной платы» бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Зарплата и Управление Персоналом 8».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов.

Организация принимается в состав основных средств объект, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Амортизация по всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, начисляется линейным способом. Переоценка ОС не проводится.

Оценка материально производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится организацией по средней себестоимости.

Организация ведет бухгалтерский учет, определяя в бухгалтерском учете доходы и расходы по методу начисления. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания услуг по землеустройству. Выручка от реализации отражается в учете по факту оказания услуг на дату подписания акта об оказании услуг.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется от реализации выполненных работ (оказанных услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила: 1 115 000 руб.

(стр.213 Налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН)

Расходы по обычным видам деятельности составили: 1 175 600 руб.

(стр.223 Налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН)

Финансовый результат: убыток 60 600 руб.

(стр.253 Налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН)

По итогам налогового периода начислен минимальный налог: 11 150руб.

(стр.120 Налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН)

Убытки связаны с узкой специализацией основного вида деятельности организации Землеустройство земель сельскохозяйственного назначения и падением спроса на услуги в условиях кризиса, высокой конкуренции на рынке, повлекшие снижение объемов реализации. При этом расходы ежегодно дорожают.

Основные статьи затрат организации:

- Ф О Т – 43%;
- аренда помещения – 33%, (одна из основных статья затрат, так как в организации находится большой объем архивной документации, которая требует надлежащего хранения и условий содержания);
- расходы на приобретение материалов, размножение архивной документации и услуги подрядчиков – 14%;
- услуги ИТС и страхования оценочной деятельности – 3%.

В сравнении с показателями прошлого 2024 года (1,490 млн.руб) объем выручки в 2025 году (1,115 млн.руб) снизился на 25,17%; объем затрат прошлого 2024 года (1,552 млн.руб) в 2025 году (1,176 млн.руб) снизился на 24,24%.

4. Инвентаризация

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с ФСБУ 28/2023 инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год.

По состоянию на 01 декабря 2025 года была проведена годовая инвентаризация имущества и финансовых обязательств организации. В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

По итогам инвентаризации было принято решение о списании дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности на сумму 144707,69 рублей.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Запасы (стр.1210)

По строке 1210 отражены затраты в незавершенном производстве.

5.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

По строке 1250 отражены денежные средства на расчетном рублевом счете в банке.

5.3. Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240)

По строке 1240 отражена дебиторская задолженность.

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	22	19	-
Расчеты с бюджетом	1	1	1
Прочая дебиторская задолженность	-	145	145
Итого дебиторская задолженность:	23	165	146

5.4. Капитал (стр.1300)

В организации не создаются резервные капиталы.

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль прошлых лет	241	504	607
Капитал:	251	514	617

5.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520)

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	125	69	3
Расчеты с бюджетом	11	14	29
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	26
Прочая кредиторская задолженность	-	43	-
Итого дебиторская задолженность:	136	126	58

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка (стр.2110)

По строке 2110 отражена выручка:

100% - по основному виду деятельности (71.12.9 – Землеустройство).

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

По строке 2120 отражена себестоимость работ (услуг) по основному виду деятельности.

Статья расходов	2025г.	2024г.
Ф О Т	519	486
Расходы на аренду помещения	395	768
Приобретение товаров и услуг	258	279
Расходы на ИТС и Страхование оценочной деятельности	32	32
Итого:	1204	1565

6.3. Прочие расходы (стр. 2350)

По строке 2350 отражены прочие расходы организации.

Прочие расходы	2025г.	2024г.
Расходы на оплату услуг банка	18	13
Списана безнадежная дебиторская задолженность	145	-
Итого:	163	13

6.4. Налог на прибыль (доходы) организаций (стр. 2410)

По строке 2410 отражен начисленный минимальный налог (1%) по итогам налоговых периодов.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор



Никифоров А.В.