



ИНН/КПП 5110006340 / 511001001; ОГРН 1175190001359

Юридический адрес: 184606, Мурманская область г. Североморск, Мурманское шоссе, д. 13.

Почтовый адрес: 183017, г. Мурманск, ул. Ушакова, д. 3, офис 1.

тел./факс: (815-2) 22-43-97, e-mail: anush224397@gmail.com

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование — ООО «Север-Торг». Юридический адрес 184606, Мурманская обл, г.о. ЗАТО город Североморск, г Североморск, ш Мурманское, д. 13.

Дата государственной регистрации — 14.02.2017

Основной вид деятельности — Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Акоюн К.А. с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества — К.А.Акоюн. Главный бухгалтер — Л.В.Кондратьева

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Север-Торг» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Север-Торг» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Север-Торг» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и господопись.

3. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства | 15.12.2025 | — |

| | | |
|--|------------|---|
| Материально-производственные запасы | 25.12.2025 | — |
| Дебиторская и кредиторская задолженность | 25.12.2025 | — |

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 58443 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года, т.к ООО «Север-торг» с 2025года стал плательщиком НДС с применением пониженной ставки в размере 5% в соответствии с п. 8,9 ст. 164 НК РФ

Чистая прибыль организации за отчетный период составила-28189 тыс. руб., что немного выше аналогичного показателя прошлого года.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6.Учетная политика

| Объект учета | Учетная политика | Основание |
|-------------------------------------|--|--|
| Основные средства | <ol style="list-style-type: none"> 1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом | Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020 |
| Материально-производственные запасы | <ol style="list-style-type: none"> 1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам | Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019 |
| Проценты | Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов | Пункт 7 ПБУ 15/2008 |
| Расходы | Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» | План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008 |

26 февраля 2026г

Генеральный директор ООО «Север-Торг»

К.А.Акопян