

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
ООО «Северная Диагональ»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Северная Диагональ» (ОГРН 1168617057388, ИНН 8603221773) зарегистрировано и осуществляет деятельность на территории Российской Федерации.

Юридический адрес Общества: 628600, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нижневартовск, ул. Интернациональная, д. 29, офис 1005.

Уставный капитал Общества составляет **10 000 рублей**.

Учредителями Общества являются:

- **Макаров Юрий Николаевич** — доля 50%
- **Онешко Светлана Владимировна** — доля 50%

Основной вид экономической деятельности Общества:

64.99 — предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

В соответствии с критериями Федерального закона №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства» Общество относится к **субъектам малого предпринимательства**.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с требованиями:

- Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- ПБУ и иных нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности **не проводится**.

2. Учетная политика и система налогообложения

С **13 апреля 2016 года** Общество применяет **упрощенную систему налогообложения**.

Объект налогообложения: **«Доходы, уменьшенные на величину расходов»**.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Финансовая отчетность составлена **в тысячах рублей**.

3. Основные показатели бухгалтерской отчетности

По состоянию на **31 декабря 2025 года** валюта бухгалтерского баланса составила: **3 781 тыс. рублей**.

Структура активов

Основные статьи активов:

- Запасы — **3 410 тыс. руб.**
- Дебиторская задолженность — **252 тыс. руб.**
- Денежные средства — **95 тыс. руб.**
- Финансовые вложения — **24 тыс. руб.**

Запасы составляют основную долю активов организации.

Структура обязательств

Пассивы Общества сформированы преимущественно за счет заемных средств.

Основные показатели:

- Долгосрочные заемные средства — **6 374 тыс. руб.**
- Краткосрочная кредиторская задолженность — **82 тыс. руб.**

4. Финансовый результат деятельности

По итогам 2025 года финансовый результат деятельности Общества является отрицательным.

Накопленный непокрытый убыток на 31.12.2025 составляет:

2 685 тыс. рублей.

Отрицательное значение капитала обусловлено:

- привлечением заемных средств для финансирования деятельности;
- недостаточным объемом прибыли для покрытия ранее сформированных убытков.

При этом деятельность Общества продолжается, и руководство принимает меры по улучшению финансового результата.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

На отчетную дату:

Дебиторская задолженность — 252 тыс. руб.

Задолженность носит текущий характер и связана с расчетами с контрагентами.

Кредиторская задолженность — 82 тыс. руб.

Просроченной задолженности, оказывающей существенное влияние на финансовое состояние Общества, не имеется.

6. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 в структуре обязательств Общества отражены **долгосрочные заемные средства в размере 6 374 тыс. руб.**

Заемные средства используются для финансирования хозяйственной деятельности Общества.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на финансовое положение Общества, не выявлено.

8. Заключение

Несмотря на наличие накопленного убытка и отрицательного капитала, Общество продолжает осуществлять хозяйственную деятельность.

Руководством Общества принимаются меры по:

- увеличению доходности деятельности;
- оптимизации расходов;
- повышению финансовой устойчивости предприятия.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год достоверно отражает финансовое положение ООО «Северная Диагональ» на отчетную дату.

Генеральный директор
ООО «Северная Диагональ» 2026 г.