

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

Общество с ограниченной ответственностью "Северный проспект"

1. Общие сведения

1.1 ООО «Северный проспект», ИНН/КПП 2543129917/254301001
ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Организация является субъектом малого предпринимательства.

1.2 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.3 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Северный проспект» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.3 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Амортизация ОС начисляется линейным способом.

2.4 Учет материально-производственных запасов

Запасы списываются по методу FIFO.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 36 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5. Займы и кредиты

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

2.6. Учет доходов и расходов

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

2.7 Отчетность

Организация относится к микропредприятиям, за 2025 г. составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Иная информация

3.1. Запасы: 5 298 тыс. руб.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы 4 058 тыс. руб., Дебиторская задолженность: 3 460 тыс. руб.
Прочая задолженность – 598 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.3. Обязательства: кредиторская задолженность 8 980 тыс.руб.

3.4. Анализ финансового состояния: Уставный капитал 10 тыс. руб., собственный капитал 376 тыс. руб.

3.5. Финансовые результаты: выручка 0 руб., расходы 11 тыс. руб., прочие доходы 26 тыс. руб., прочие расходы 13 тыс. руб., налог 0 руб. Прибыль (убыток) 2 тыс. руб.

3.5. Прочие сведения: В отчетном периоде не было событий после отчетной даты, существенно влияющих на финансовое положение.

3.7. Сведения о руководстве: Генеральный директор Лопунова Наталья Сергеевна