Общество с ограниченной ответственностью
«ПОМОР»

196191, г.Санкт-Петербург, площадь Конституции, Дом 7, литера А, помещение 18-Н, Офис 708, часть 2 т. (812)602-29-10
ИНН 7810964486 КПП 781001001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПОМОР» за 2025 г.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (далее – РФ) о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «о бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При подготовке отчетности ООО «ПОМОР», *не отступало от способов ведения бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами бухгалтерского учета.*

Валютой составления отчетности является российский рубль. Данные в отчетности приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

1. Общие сведения

Полное наименование организации:Общество с ограниченной ответственностью «ПОМОР»;
Сокращенное наименование: ООО «ПОМОР»;
ООО «ПОМОР» зарегистрировано зарегистрировано ИФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу 27.08.2024 года;
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1247800085653;
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7810964486;
Место нахождения: 196191, Г.Санкт-Петербург, площадь Конституции, дом 7, литера А, помещение 18-Н, офис 705а, часть 2;
ООО «ПОМОР» по состоянию на 31.12.2025 года не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Генеральный директор – Некрасов Николай Александрович, является единоличным исполнительным органом ООО «ПОМОР» на основании Приказа № 1 от 03 сентября 2024 года в период с 03.09.2024 по 31.12.2025.

Среднесписочная численность работников в 2025 г. составила 1 человек (в 2024 г. 1 человек).

Уставный капитал ООО «ПОМОР» составляет 50 тыс. руб.
Решения об изменении размера уставного капитала в 2025 году не принимались. Уставный капитал оплачен полностью.

Согласно Уставу Общества органами управления являются:
- Генеральный директор.

Количество учредителей: одно физическое лицо Некрасов Н.А.

Согласно Уставу контроль за осуществлением финансово-хозяйственной деятельности возложен на генерального директора организации.

2. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества является осуществление функций застройщика социальных объектов (ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий). Строительство осуществляется с привлечением средств инвесторов, при этом средства инвесторов, являются целевыми и используются для финансирования строительств. За услуги по организации строительства Общество получает вознаграждение, которое является основным источником дохода Общества.

В 2025 году строительство не ведется. Разрешение на строительство не получено.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет и составление отчетности осуществлялись с использованием автоматизированной программы бухгалтерского учета «1-С:БИТ».

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом № 1-УП от 31.12.2024 г. В течение 2025 года изменения в УП не вносились..

ООО «ПОМОР» не имеет выделенных на самостоятельный баланс филиалов.

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что ООО «БАСТИОН» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

ООО «ПОМОР» применяет унифицированные формы первичных учетных документов, в случае их отсутствия применяются первичные документы, соответствующие требованиям ст. 9 Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Инвентаризация активов и обязательств, за исключением основных средств, проводится не реже, чем 1 раз в год. Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года.

Затраты на создание инвестиционного объекта, осуществленные за счет целевого финансирования, отражаются в текущем периоде на субсчете 08.33 «Строительство инвестиционных объектов» в разрезе объектов и статей затрат.

Моментом определения инвестиционного дохода или убытка является дата окончания формирования всей затратной части строительства и доведения объекта до эксплуатационного состояния при условии исполнения обязательств инвестиционного договора. Результат от инвестиционной деятельности учитывается в составе внереализационных доходов или расходов в сумме равной разнице между средствами полученными, от участников инвестирования (долевого строительства) и суммой, израсходованной на строительство и иные затраты, связанные с доведением объекта до эксплуатационного состояния и расходуемые целевым образом.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения, являясь плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, вплоть до утраты права на применение упрощенной системы налогообложения либо до добровольного отказа от ее применения в соответствии с положениями главы 26.2 "Упрощенная система налогообложения" Налогового кодекса Российской Федерации.

Объектом налогообложения признаются "доходы минус расходы". Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) налогоплательщику иным способом (кассовый метод).

4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Нематериальных активов ООО «ПОМОР» по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. не имеет.

4.2. Основные средства

Основнях средств по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. ООО «БАСТИОН» не имеет.

4.3. Аренда

ООО «ПОМОР» являлся арендатором по следующим договорам, классифицированным в качестве операционной аренды :*тыс. руб.*

Наименование объекта аренды	назначение аренды	срок аренды	сумма будущих арендных платежей по договору всего	сумма арендных платежей к оплате в следующие 12 месяцев	расходы по операционной аренде за отчетный период
Нежилое помещение	Офис	неопределен	неопределен	72 тыс. рублей	72тыс. рублей

4.4. Финансовые вложения

Финансовых вложений на 31.12.2025 нет.

4.5. Прочие внеоборотные активов нет

4.6. Запасов на 31.12.205 нет

4.7. Дебиторская задолженность

Дебеторская задолженность по Предварительному ДКП объекта недв. им. № AQT-06/2025-ГП от 20.06.2025 перед ООО «АКВАТОРИЯ»

4.8. Денежные средства

Остаток денежных средств приведенных ниже:

В тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
Денежные средства на расчетных счетах	47	48

4.9. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы отсутствуют

4.10. Капитал

4.10.1. Уставный капитал в размере 50 тыс. руб. соответствует величине уставного капитала, установленного Уставом ООО «ПОМОР», уставный капитал полностью оплачен.

4.10.2. Прибыль за 2025 год отсутствует..

4.11. Заемные средства

На 31.12.2025г. ООО «ПОМОР» имеет задолженность по Договору займа № 1 (б/п) от 09.07.2025г. перед Некрасовой Еленой Николаевной. Займ является беспроцентным.

4.12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отсутствует

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

ООО «ПОМОР» отсутствует доход за 2025 год.

Генеральный директор _____ Некрасов Н.А.

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"__"_____2026 г.