

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «СеверНС»

Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СеверНС».

Сокращённое наименование: ООО «СеверНС».

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 13.08.2020 года. Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

ОГРН: 1207700289114.

ИНН: 7726467045.

КПП: 772601001.

ОКПО: 45230217.

Адрес местонахождения: 117525, г. Москва, ул. Днепропетровская, д. 3, к. 5, эт. 1, пом. III, комн. 8, оф. 6-11.

Уставный капитал составляет 100 000,00 руб.

Единственный участник: Селезнёва Наталья Александровна.

Директор: Крестниковская Евгения Игоревна.

Основным видом деятельности Общества является производство прочих строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.29), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся:

- Разработка строительных проектов,
- Производство штукатурных работ,
- Работы столярные и плотничные,
- Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен,
- Производство малярных и стекольных работ,
- Производство прочих отделочных завершающих работ,
- Деятельность в области защиты информации.

Общество применяет упрощённую систему налогообложения. Объект налогообложения – доходы.

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Учётная политика Общества на 2025 год разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда»,
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах»,
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам»,
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности»,
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета Общество выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики Общество отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

Существенная информация о финансовом положении.

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	31	()	25		(29)	()		X	27	()
	за 2024 г.	6	()	25		()	()		X	31	()
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	24	()	25		(24)	()			25	()
	за 2024 г.		()	24		0	()			24	()
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	7	()			(5)	()			2	()
	за 2024 г.	6	()	1		()	()			7	()

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Основная сумма в расходах по обычным видам деятельности – оплата аренды помещения.

В составе прочих расходов отражена комиссия банка за обслуживание расчетного счета.

Директор



Е. И. Крестниковская

11.03.2026г