

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «СеверДомСтрой»
за 2025 год

Г. Вологда

ООО «СеверДомСтрой»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «СеверДомСтрой».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «СеверДомСтрой».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 160001, г. Вологда, ул. Кирова, д. 6 пом.3;

Почтовый адрес: 160001, г. Вологда, ул. Благовещенская, д26, оф.6;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

г. Вологда, ул. Благовещенская , д.26, оф.6

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «СеверДомСтрой» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области 23 октября 2019 года, основной государственный регистрационный номер 1193525029125

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3525449017

Код причины постановки на учет (КПП): 352501001

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности ООО «СеверДомСтрой» проводит исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ).

Уставной капитал

Уставный капитал ООО «СеверДомСтрой» (далее – Общество) на 31.12.2025 года составляет 10000,00 (Десять тысяч) рублей. Оплачен полностью.

Участники:

Березин Павел Александрович – доля в уставном капитале 100%, номинальная стоимость 10000 рублей.

Основным видом деятельности ООО «СеверДомСтрой» является Строительство жилых и нежилых зданий

ООО «СеверДомСтрой» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений - филиалов и представительств.

Списочная численность работников по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 12 человек.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Органами управления ООО «СеверДомСтрой» являются:

Участник общества

Директор (единоличный исполнительный орган).

Вопросы, относящиеся к компетенции участника Общества, определены в п. 6.8. устава ООО «СеверДомСтрой».

Единоличный исполнительный орган – (Директор)

Березин Павел Александрович директор Общества с 23.10.2019 года (решение единственного участника № 1 от 17.10.2019 года, решение №5 от 12.10.2022 года).

Общество не является участником совместной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Общество в отчетном периоде деятельности не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

Общество не имеет активов, находящихся в залоге или переданных в обеспечение по договору поручительства

В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «СеверДомСтрой» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 30.12.2024, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «СеверДомСтрой».

Бухгалтерская отчетность ООО «СеверДомСтрой» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Переход на учет объектов основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 был осуществлен альтернативным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств в бухгалтерском учете начинается с месяца, следующего за месяцем принятия к учету объекта основных средств. Прекращение начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

После признания в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Инвестиционная недвижимость после признания оценивается по первоначальной стоимости.

Переоценка отличных от инвестиционной недвижимости основных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «СеверДомСтрой» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «СеверДомСтрой» и покупателями и заказчиками..

Создание резервов

В 2025 году организация резервов не создавала.

Информация по прекращаемой деятельности

Решений о прекращаемой деятельности в течение 2025 года и до даты утверждения годовой отчетности в 2026 году, не принималось. Общество не планирует прекращение производства в течение ближайших 12 месяцев. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в обозримом будущем. Решение о реорганизации в 2025 году не принималось. Риск начала процедуры банкротства или ликвидации организации у Общества минимален.

Информация по сегментам

ООО «СеверДомСтрой» не пользуется правом формирования и представления информации по сегментам в бухгалтерской отчетности (п.3 ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам»)

В 2025 году ООО «СеверДомСтрой» не применяло ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». В своей деятельности организация руководствовалась «Методическими рекомендациями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными приказом Минфина России от 13.07.1995 года № 49.

С отчетности за 2025 год организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Переход на стандарт - перспективный. По состоянию на 31.12.2025 активов, имеющих признаки НМА, в организации нет. Организация не ожидает существенного влияния данного стандарта на свою бухгалтерскую отчетность.

Налоги и налогообложение

Обществом с ограниченной ответственностью «СеверДомСтрой» в 2025 году применялась упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения: «Доходы минус расходы».

Доходы ООО «СеверДомСтрой» подразделяются на доходы от реализации услуг, определяемые в соответствии со статьей 249 НК РФ и внереализационные доходы, перечисленные в статье 250 НК РФ.

ООО «СеверДомСтрой» не является плательщиком:

- земельного налога
- транспортного налога

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются отдельными приказами директора ООО «СеверДомСтрой».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (строка 1150 Баланса)

В течении 2025 года были приобретены следующие основные средства:

-Снегоотбрасыватель Чемпион STT1171E 1 штука на сумму 129 571,00

Список основных средств на 31.12.2025

	Первоначальная стоимость на 31.12.2024 года, тыс. руб	Начисленная амортизация на 31.12.2024, тыс.руб	Поступление объектов основных средств, тыс.руб	Первоначальная стоимость на 31.12.2025 года, тыс. руб	Начисленная амортизация на 31.12.2025, тыс.руб
в том числе:					
Блок-контейнер БК-1	75	32		75	39
Блок-контейнер БК-2	75	32		75	39
Установка временного хранения раствора УВР-4	328	246		328	301
Снегоотбрасыватель Чемпион STT1171E				129	0
ИТОГО:	478	278		607	379

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение не выявила снижения их балансовой стоимости.

Запасы (Строка 1210 Баланса)

По данной строке по состоянию на 31.12.2025 года отражены:

- сырье и материалы;
- готовая продукция
- затраты в незавершенное строительство;

Остаток строительных материалов, предназначенных для проведения строительных работ, на 31.12.2025 года составляет 16899 тыс. рублей.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2025 г. не формировался в виду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки запасов не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс.руб.:

Вся дебиторская задолженность общества по состоянию на 31.12.2024 года является текущей, просроченной задолженности нет. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
счета с покупателями и заказчиками	144 240	175 136	230 384
счета по налогам и сборам	1 384	1 277	981
счета с поставщиками	4 948	1 041	906
счета с прочими дебиторами			
того по строке 1230 Баланса:			

тыс.рублей

Денежные средства (строка 1250 Баланса):

Денежные средства на 31.12.2025 года составили 47 тыс.руб., в том числе:

- расчетный счет – 47 тыс.руб.;

Денежные средства на 31.12.2024 года составили 32 тыс.руб., в том числе:

- расчетный счет – 32 тыс.руб.;

Уставный капитал (строка 1310 Баланса):

Уставный капитал ООО «СеверДомСтрой» составляет 10 тысяч рублей. Оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Баланса)

ООО «СеверДомСтрой»

Совокупный финансовый результат организации по итогам 2025 года составил 3 089 тысяч рублей.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода – 89 352 тысяч рублей.

Совокупный финансовый результат организации по итогам 2024 года составил 13 794 тысяч рублей.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 года – 86 263 тысяча рублей.

Долгосрочные заемные обязательства (строка 1410 Баланса)

По данной строке отражены кредиты и займы полученные, со сроком погашения более 12 месяцев с даты составления бухгалтерской отчетности.

Займодавец / договор	Задолженность на 31.12.2024, тыс.руб	Поступило, тыс.руб	Погашено, тыс.руб	Задолженность на 31.12.2025, тыс.руб	Срок погашения
АРСЕНАЛ СТРОЙ ООО Договор займа б/н от 06.02.2024		200	0	200	
ИП БЕРЕЗИН ПАВЕЛ АЛЕКСАНДРОВИЧ Договор займа б/н от 29.03.2024		18 050	4 000	14 050	
ИТОГО		18 250	4 000	14 250	

Краткосрочные заемные обязательства (строка 1510 Баланса)

По данной строке отражены займы полученные, со сроком погашения менее 12 месяцев с даты составления бухгалтерской отчетности.

Займодавец / договор	Задолженность на 31.12.2024, тыс.руб	Поступило, тыс.руб	Погашено, тыс.руб	Задолженность на 31.12.2025, тыс.руб	Срок погашения
Березин Павел Александрович		22		22	
ИП Павлов Александр Рафаилович	3 154		3 154		
ИТОГО	3 154	22	3 154	22	

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ООО «СеверДомСтрой» по строке 1520 Баланса на конец 2025 года составила 82 583 тыс. рублей. Кредиторская задолженность является текущей, просроченной кредиторской задолженности нет.

	На 31.12.2024	тыс.рублей На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	83 788	78 068
Расчеты с покупателями и заказчиками	- 198	-224
Расчеты по налогам и сборам	1 445	4 739
ИТОГО:	85 035	82 583

4. Доходы и расходы

4.1. За 2025 год в составе выручки от обычных видов деятельности в Отчете о финансовых результатах отражено:

- доходы от строительной деятельности (деятельности ген. подрядчика) 93 282 – тысяч рублей;
- прочие доходы (списание кредиторской задолженности) 66 тысяч рублей

Всего получено доходов в отчетном периоде – 93 348 тысяч рублей

За отчетный период себестоимость продаж составила – 75 732 тысяч рублей, управленческие расходы (в их состав вошла оплата труда и исчисленные с неё страховые взносы директора общества) – 13 200 тысяч рублей, прочие расходы 65 тысяч рублей

Всего произведено расходов 88 997 тысячи рублей

Налог, исчисленный в связи с применением упрощенной системы налогообложения, за 2025 год составил – 1 262 тысячи рублей

Совокупный финансовый результат периода – прибыль 3 089 тысяч рублей.

4.2. В отчетном периоде Общество не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

4.3. В отчетном периоде Общество не понесло расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества за отчетный период являлись:

1. Учредитель и директор Общества с 23.10.2019 года – Березин Павел Александрович

Взаимоотношения:

- выплата заработной платы
- договор займа 29.03.2024

6. Корректировка вступительных остатков в Бухгалтерской отчетности

Корректировки вступительных остатков в Бухгалтерской отчетности не проводилось.

7. События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества:

Отраслевые риски

Основными отраслевыми рисками для Общества являются:

- изменение уровня цен на недвижимость, который, в свою очередь, определяется уровнем спроса и предложения;
- рост стоимости строительных материалов, транспортных расходов, электроэнергии;
- повышение ключевой ставки ЦБ РФ и как следствие повышение ставок на ипотечные кредиты;
- изменения в законодательной базе и налогообложении.

Основными действиями, предпринимаемыми Обществом для снижения отраслевых рисков являются:

- оптимизация производственного процесса;
- тесное взаимодействие с местными органами власти, отраслевыми союзами.

Региональные риски

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и подвержены всем рискам, связанным с возможными изменениями в её внутривнутриполитической и экономической ситуации.

Общество находится на территории Вологодской области, т.е. в экономически и политически стабильном субъекте Российской Федерации. Риски, связанные с опасностью возникновения стихийных бедствий, незначительны.

Финансовые риски

Риск изменения курсов валют не является критическим для Общества.

Финансирование операционной деятельности происходит за счет собственных средств, кредитных средств, предоставляемых в виде проектного финансирования и привлеченных средств участников долевого строительства, поступающих в виде целевого финансирования.

Возможное повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке может повлиять на будущую стоимость привлекаемых финансовых ресурсов, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Общество проводит гибкую политику, стараясь привлекать кредиты и займы в разных организациях, на разные сроки, тем самым снижая стоимость денежных ресурсов.

Правовые риски

Правовые риски Общества в целом обусловлены недостатками, присущими российскому государственному устройству, российской правовой системе и российскому законодательству. Существование правовых рисков приводит к созданию атмосферы неопределенности в области долгосрочного планирования коммерческой деятельности.

Среди наиболее значимых рисков, воздействующих на положение и деятельность компании в области применимого законодательства, можно назвать следующие:

- налоговые риски, связанные с несовершенством законодательной базы, регулирующей экономические отношения;

- риски, связанные с изменением действующего налогового законодательства;
- риски, связанные с изменением отраслевого законодательства;
- риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, относящимся к деятельности общества.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги и сборы, устанавливаемые на федеральном уровне, уровне субъектов федерации и местном уровне.

Нормативные правовые акты в области налогов и сборов нередко содержат нечеткие формулировки и пробелы регулирования. Кроме того, различные органы государственной власти (например, ФНС и ее территориальные подразделения) и их представители зачастую дают противоречивые толкования тех или иных налоговых норм, что создает определенные противоречия и неясность.

Кроме того, налоговое законодательство РФ подвержено частым изменениям. В связи с этим, существует возможность принятия новых нормативных актов законодательства о налогах и сборах, вводящих новые налоги и (или) сборы, повышающих налоговые ставки и размеры сборов, устанавливающих новый вид налогового правонарушения или преступления, ответственности за них, факторов, отягчающих ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах, устанавливающих новые обязанности или иным образом ухудшающих положение налогоплательщиков и (или) плательщиков сборов, а также иных участников налоговых правоотношений (отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах).

Также существуют значительные пробелы в налоговом законодательстве, которые свидетельствуют о том, что российская налоговая система находится в стадии формирования, что может серьезно затруднить долгосрочное налоговое планирование и оказать негативное воздействие на деятельность компании.

Общество в полной мере соблюдает действующее налоговое законодательство, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование. Компания может быть подвергнута периодическим налоговым проверкам. Учитывая неопределенность налогового законодательства, это может привести к наложению штрафов (пеней), обязанности по дополнительным налоговым платежам.

В целом, налоговые риски, связанные с деятельностью компании, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории РФ, и могут рассматриваться как общестрановые.

Общество строит свою деятельность на четком соответствии действующим нормам законодательства, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

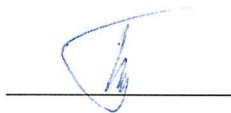
В настоящее время нет каких-либо судебных исков в отношении Общества. Руководство Общества полагает, что возможные изменения в судебной практике, законодательстве не окажут существенного влияния на его хозяйственную деятельность.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями в связи с СВО, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Последствия санкционного давления на бизнес:

- повышение цен на сырье. Сложившаяся экономическая ситуация в стране и в мире привела к удорожанию сырья и материалов.

Директор



Березин П.А.,

« 12 » марта 2026 года