Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СЕВЕР»

ИНН 7802147762, КПП780201001, ОГРН 1027801530900

194017, Санкт-Петербург, Костромской проспект, д.24, лит. А, пом. 1Н

1. Общая информация об организации

ООО «СЕВЕР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации - 18.05.2000 г.

Основной вид деятельности:
68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Общество является собственником помещения площадью 85,3 кв.м, расположенного по адресу: 194017, г. Санкт-Петербург, Костромской пр-кт, д. 24, лит.А, пом. 1-Н.

Численность сотрудников: 1 человек

Уставный капитал 10 000 руб.

Органы управления:
Учредитель - Голубева Аделаида Викторовна (100% доли в уставном капитале).
Генеральный директор - Голубева Аделаида Викторовна.

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и отчете о финансовых результатах признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производится.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы».

3. Расшифровка основных показателей баланса и отчета о финансовых результатах.

Бухгалтерский баланс:

В составе Основных средств по строке 1150 числится нежилое помещение по остаточной стоимости 102 тыс.руб.

В составе Дебиторской задолженности по строке 1240 отражена:
- краткосрочная задолженность за аренду нежилого помещения 240 тыс.руб.
- предоплата за коммунальные услуги 28 тыс.руб.
- предоплата по налогам(сборам) 1 тыс.руб.

В составе Краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 отражена:
- краткосрочная задолженность за коммунальные услуги 13 тыс.руб.
- предоплата за аренду нежилого помещения 80 тыс.руб.
- задолженность по заработной плате 26 тыс.руб.
- непросроченная задолженность по налогам(сборам) 22 тыс.руб.

Отчет о финансовых результатах:

Выручка организации от сдачи в аренду нежилого помещения по строке 2110 за 2025 год составила 988 тыс. руб., что выше в 2 раза аналогичного показателя прошлого года.

В расходах по обычным видам деятельности по строке 2120 за 2025 год отражены:
- оплата труда 350 тыс.руб.
- страховые взносы 107 тыс.руб.
- амортизация 11 тыс.руб.
- коммунальные расходы 133 тыс.руб.
- расходы на эл.отчетность и эл.документооборот 12 тыс.руб.

В составе Прочих расходов отражены услуги банка 36 тыс.руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления пояснений 16.03.2026 года.

Генеральный директор Голубева Аделаида Викторовна.