

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
ООО «Север-Сервис»**

I. Информация об организации

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Север-Сервис».

Юридический адрес: 170028, г. Тверь, проспект Победы, д. 74

ИНН 6902024032 КПП 695001001

ОГРН: 1026900580310

Дата регистрации: 31.03.1998г серия Г регистрационный номер 272-98

Наименование регистрирующего органа: Администрация г. Твери

Среднесписочная численность за отчетный период - 8 чел.

Размер уставного капитала организации – 50000 (пятьдесят тысяч) рублей.

Органами управления общества являются:

- Общее собрание участников общества;

- Единоличный исполнительный орган – директор Яворская О.В.

Состав участников Общества за отчетный период:

Яворская О.В., доля в уставном капитале Общества составляет 80%.

Яворская В.А., доля в уставном капитале Общества составляет 20%.

Основной вид деятельности – 86 Деятельность в области здравоохранения.

Общество имеет лицензию на ведение уставной деятельности

№ ЛО-69-01-001135 от 30 августа 2013г., выданную Министерством здравоохранения Тверской области

II. Информация об учетной политике и информация, поясняющая показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

1. Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:
 - а. Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
 - б. Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
 - в. Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.
2. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую

- отчетность, 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.
3. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
 4. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Наличие и движение НМА за 2025 год отражено в таблице 1.1 пояснений к бухгалтерскому балансу.
 5. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Информация о наличии и движении основных средств отражена в таблице 2.1 пояснений к балансу.
 6. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.
 7. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.
 8. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице 3.1.
 9. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 4.1.
 10. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
 11. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
 12. В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. Показатели затрат отражены в таблице 6.
 13. Исправлений существенных ошибок прошлых лет в 2025 году не производилось.
 14. В отчетном периоде Общество государственную помощь не получала.
 15. В отчетном периоде Общество совместную деятельность не вело.
 16. При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета. Организация применяет упрощенные формы

бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Директор
17.03.2026г.



О.В. Яворская

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								На конец периода		
			На начало года			Переоценка							
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	5110	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
в том числе:	5101	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	5111	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

07/10005 с. 3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Руководитель
Яворская Ольга Владимировна
(подпись)
17 Марта 2024 г.



2.1 Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2 Незавершенные капитальные вложения

0710005 с. 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Запраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2024 г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель
Яворская Ольга
Владимировна
(подпись)



17 Марта 2028 г.

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Наименование процентов (включая начисленные первоначальной стоимостью до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2025 г.	970	-	1895	(1025)	-	-	-	1840	-
	5315	За 2024 г.	-	-	1220	(250)	-	-	-	970	-
в том числе:											
	5306	За 2025 г.	970	-	1895	(1025)	-	-	-	1840	-
	5316	За 2024 г.	-	-	1220	(250)	-	-	-	970	-
	5300	За 2025 г.	970	-	1895	(1025)	-	-	-	1840	-
Финансовых вложений - итого	5310	За 2024 г.	-	-	1220	(250)	-	-	-	970	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в Залог - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель
Яворская Ольга
Владимировна
(подпись)



17 Марта 2025

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2025 г.	365	-	365	(320)	-	-	X	(210)	-
	5420	За 2024 г.	804	-	703	(1142)	-	-	X	365	-
в том числе:	5401	За 2025 г.	365	-	365	(520)	-	-	-	(210)	-
	5421	За 2024 г.	804	-	703	(1142)	-	-	-	365	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель
Дворская Ольга
Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 Марта 2026 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло			Перевод из долго-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Примигающие- штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2025 г.	3613	-	3	-	(78)	-	-	-	3538	-	
	5530	За 2024 г.	3597	-	16	-	-	-	-	-	3613	-	
В том числе:													
	5511	За 2025 г.	3613	-	3	-	(78)	-	-	-	3538	-	
	5531	За 2024 г.	3597	-	16	-	-	-	-	-	3613	-	
	5500	За 2025 г.	3613	-	3	-	(78)	-	-	-	3538	-	
Итого	5520	За 2024 г.	3597	-	16	-	-	-	-	-	3613	-	

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.		На 31 Декабря 2024 г.		На 31 Декабря 2023 г.	
		Угтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Угтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Угтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Примигающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2025 г.	733	39	-	(56)	-	-	716
	5580	За 2024 г.	682	53	-	(2)	-	-	733
В том числе:									
	5561	За 2025 г.	733	39	-	(56)	-	-	716
	5581	За 2024 г.	682	53	-	(2)	-	-	733
	5550	За 2025 г.	733	39	-	(56)	-	X	716
Итого	5570	За 2024 г.	682	53	-	(2)	-	X	733

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

0710005 с. 12

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-

Руководитель
Неоуская Ольга
Владимировна
(подпись)
(расшифровка подписи)

17 Марта 2026 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5610	917	1493
Расходы на оплату труда	5620	1311	1106
Отчисления на социальные нужды	5630	393	333
Амортизация	5640	372	296
Прочие затраты	5650	475	352
Итого по элементам	5660	3468	3580
Изменение остатков (прирост[-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3468	3580

Руководитель **Яворская Ольга Владимировна**
(подпись)

17 Марта 2026 г.

