

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ОФИС Норд»

(ООО «ОФНОРД») ИНН 7825352510, КПП 784001001,

ОГРН 1037843110766

Адрес: 191180, г. Санкт-Петербург, переулок Джамбула, д. 19 литер А помещение 1-Н

1. Общая информация об организации

ООО «ОФНОРД» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации 22 апреля 1996 года.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2 — аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом ;

Число сотрудников на 31.12.2025 один человек.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Основная система налогообложения УСН (доходы)

Способ учета МПЗ по ФИФО

Учет затрат на счетах 25 и 26

Запасы (материалы) на счете 10.

3.1. Уставный капитал составляет 18 000 рублей.

Учредители:

Литавар Галина Александровна – 59%

Харитонов Виктор Владимирович – 41% - директор.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

Основных средства в обществе **строка 1150**:

4.1. нежилое помещение по адресу: Санкт-Петербург, ул. Днепропетровская дом 3 литер Б, помещение 1-Н кадастровый номер 78:31:0001523:2471, площадь 49,3 кв.м.

Свидетельство серия ДГ № 0004689 от 3 июня 1996 года, Первоначальная стоимость 4 т.руб.

Проведена переоценка 31.12.2023 года по кадастровой стоимости 8 199 м. руб.

4.2. Нежилое помещение по адресу: Санкт-Петербург, переулок Джамбула дом 19 литера А помещение 14-Н, кадастровый номер 78:31:0001623:3688, площадь 57.1 кв.м.

Первоначальная стоимость 10 т.руб.

Проведена переоценка по кадастровой стоимости 31.12.2023 года на 7 404 м. руб.

Накопленная дооценка основных средств составила 15 609 м.р

Начисленная амортизация за 2025 год составила 223 т.руб.

Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом.

5. Аренда

Предмет аренды —

Земельный участок , расположенный по адресу: г. Санкт-Петербург, переулок Джамбула, д. 19 литер А площадь земельного участка 13 м.кв по договору КУГИ (Комитет имущества СПб) за

№ 10-ЗК-01134 от 28.08.1996 года;

Земельный участок, расположенный по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Днепропетровская д. 3 литер Б

По договору КУГИ (Комитет имущества СПб) за № 10-ЗК-01135 от 28.08.1996 года.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Финансовые вложение **по строке 1170** - нет.

7. Денежные средства **строка 1250**: Остаток на расчетном счете на 31.12.2025 – 444 т.руб.,

Поступление от покупателей и заказчиков – 1 165 м.руб. Платежи – 939 т.руб. в том числе – оплата труда 365 т.руб, единый налоговый платеж – 197 т.руб и прочие платежи – 377 т.руб.

8. **Запасы** строка 1210 – 283 т.руб.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

9. Финансовые и другие оборотные активы

— Строка 1240

— Краткосрочная задолженность с покупателями и заказчиками, налоги и расходы будущих периодов

— 977 т.руб., в том числе:

— С поставщиками и заказчиками 387 т.руб.

— С покупателями услуг и работ 559 т.руб.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 18 000 руб. и оплачен полностью.

Строка 1520 – краткосрочная кредиторская задолженность по покупателям и заказчиками 685 т.руб.

Налоги и взносы – 20 т.руб. **Итого 705** т.руб.

Строка 1300 капитал – нераспределенная прибыль + уставный капитал + накопленная дооценка активов – 16 157 т.руб.

Строка 2110 -отчета о финансовых результатах – состоит из себестоимости работ и услуг

1 069 т.руб и управленческих расходов 26сч -875 т.руб

Строка 2350 услуги банка

Строка 2400 – чистая прибыль по итогу года 34 т.руб.

Разница между строками **1300** баланса и строкой **2400** отчета о финансовых результатах:

Нераспределенная прибыль за 2024 год (сальдо 84сч) +дооценка ОС+ уставный капитал, а именно:
 $495 \text{ т.руб} + 15\,609 + 18 = 16\,122.$

Нераспределенная прибыль за 2025 год (сальдо 84сч) + дооценка ОС +уставный капитал, а именно:
 $529 + 15\,609 + 18 = 16\,157.$

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Харитонов Виктор Владимирович

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 02 марта 2026 года.

директор ООО «ОФНОРД» Харитонов В.В.