

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

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «СЕВЕРБЕТОН» (ООО «СЕВЕРБЕТОН») (далее – Организация) зарегистрировано 23.08.2016 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве (Свидетельство о государственной регистрации № 017896520), ОГРН 1167746791464, ИНН 7734389489, КПП 772501001. Адрес местонахождения: 115533, г.Москва, наб.Нагатинская, дом 18, корпус 1, помещение XXIII
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
- Бобыкин Константин Николаевич — 100% доли в уставном капитале, занимает должность: Заместитель генерального директора по финансовым вопросам организации;
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Денисов Александр Александрович, действующий на основании Решения учредителя.
Основной вид деятельности организации: Производство товарного бетона – ОКВЭД 23.63.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 9 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 6 человек
- 1.6. Обособленное подразделение находится по адресу : Московская область, г.Волоколамск,.
- 1.7. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.
- Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
- Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
- Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
- Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.5. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.6. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно - заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.7. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 196 890 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 126 144 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 3 358 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 2 769 тыс. руб.

5. Арендованные основные средства.

5.1. Организация арендует офисное помещение по договору аренды нежилого помещения № б/н от 07.04.2024 с физическим лицом Квитка Александром Евгеньевичем по адресу:

г.Москва, наб.Нагатинская,дом 18, корпус 1, помещение XXIII. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 63 тыс. рублей.

Кроме того, Организация арендует открытую площадку с содержанием Тп линий эл.передач по договору №10/2025 от 09.01.2025г. , с АО «Мособлсельстрой-18» по адресу: Московская обл., г Волоколамск, Рижское шоссе дом 22 Общая площадь арендуемой площадки в 2025 г. – 1 800 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 1 063 тыс. руб.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет

6. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «СЕВЕРБЕТОН»

А.А.Денисов

«02» марта 2026 г.