

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

Общество с ограниченной ответственностью «СЕВЕР» (ООО «СЕВЕР»)

ИНН 7804092068, КПП 470401001, ОГРН 1024700875220

Ленинградская обл., Выборгский р-он., п.Ермилово, Физкультурный пр-д, д.2

### 1. Общая информация об организации

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

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.

Записи в книге учета доходов и расходов осуществились на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции. Основание: пункт 1.1 Порядка, утвержденного приказом Минфина от 22.10.2012, №135н, часть 2 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

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:

55.10 — деятельность гостиниц прочих мест для временного проживания;

68.20.2 — аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом

### 3. Учетная политика

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

В 2025г применялась упрощенная система налогообложения «доходы минус расходы». Книга учета доходов и расходов велась автоматизировано с использованием типовой версии «1С: Упрощенная система налогообложения». Основание: статья 346.24 НК РФ, пункт 1.4 Порядка, утвержденного приказом Минфина от 22.10.2012 № 135н.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 4. Основные средства

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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Ведомость амортизации ОС за 2025 г.								
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)								
Группа учета	На начало периода					На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Начисление амортизации (износа)	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	5 850 206,00	2 477 122,31	3 373 083,69	145 487,88		5 850 206,00	2 622 610,19	3 227 595,81
Сооружения	17 292 046,11	12 929 860,17	4 362 185,94	1 167 977,40		17 292 046,11	14 097 837,57	3 194 208,54
Машины и оборудование	8 697 197,46	6 053 680,00	2 643 517,46	525 839,52		8 697 197,46	6 579 519,52	2 117 677,94
Транспортные средства	3 713 551,07	3 529 407,98	184 143,09	184 143,09		3 713 551,07	3 713 551,07	
Производственный и хозяйственный инвентарь	376 130,90	228 316,73	147 814,17	75 226,26	171 903,70	204 227,20	131 639,29	72 587,91
Земельные участки	160 442,73		160 442,73			160 442,73		160 442,73
<b>Итого</b>	<b>36 089 574,27</b>	<b>25 218 387,19</b>	<b>10 871 187,08</b>	<b>2 098 674,15</b>	<b>171 903,70</b>	<b>35 917 670,57</b>	<b>27 145 157,64</b>	<b>8 772 512,93</b>

#### 5. Запасы

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.

#### Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10.01			246 644,53	246 644,53		
10.03	125 215,41		1 054 096,78	1 149 059,20	30 252,99	
10.04	308 083,68			37 513,00	270 570,68	
10.05	17 392,00		327 105,91	344 497,91		
10.06	42 218,00		282 208,74	324 426,74		
10.08	7 880 807,78		4 326 679,72	11 484 081,34	723 406,16	
10.09	3 171 661,01			410 354,41	2 761 306,60	
10.21			2 705 007,72	2 705 007,72		
10.21.1	2 367 894,51		1 099 459,83	1 605 547,89	1 861 806,45	
10.21.2		2 367 894,51	1 605 547,89	1 099 459,83		1 861 806,45
<b>Итого</b>	<b>11 545 377,88</b>		<b>8 941 743,40</b>	<b>16 701 584,85</b>	<b>3 785 536,43</b>	

## 6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 12 000 руб. и оплачен полностью.

Участники Общества:

1. Герасимов Алексей Валерьевич, доля участия — 80 процентов.
2. ООО «БВФ», доля участия-20 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись.

## 7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Герасимов Алексей Валерьевич (Протокол от 11.12.2024). Срок действия до 18.12.2029г

## 8. 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.

Выручка общества за 2025г составила 24370 тыс. руб., прочие доходы не существенны. За 2025г получен убыток 37 774 тыс.руб., в т.ч. от обычной деятельности-11324 тыс.руб. В 2025г потребовались дополнительные средства для ремонта гостиницы и промышленного аммиачного холодильника.

Прочие расходы – основная сумма просроченная дебиторская задолженность, безнадежная к взысканию (должники признаны банкротами или ликвидированы. – 23911 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

## 9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 13 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Север»

Главный бухгалтер ООО «Север»



А.В.Герасимов

А.Н.Квашенко