

Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «Севи» (ООО «Севи») за 2025 год

1. Деятельность ООО «Севи»

ООО «Севи» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Основной государственный регистрационный номер 1037843055403, дата регистрации – 18.02.1999г.

Деятельность Общества Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Основной вид деятельности по ОКВЭД – 68.20.2

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

Дочерних и зависимых обществ у ООО «Севи» нет.

Местонахождение общества: 197372, город Санкт-Петербург, пр-кт Богатырский, дом 29, корпус 2, литер А, квартира 47

1. Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является единственный участник Общества – Гладышева Наталия Германовна, она же является генеральным директором Общества.

2. Основные положения учетной политики Общества

Бухгалтерский учет ведется Обществом в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных приказом Минфина России от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы» в соответствии с налоговым кодексом РФ.

Общество является субъектом малого предпринимательства и предоставляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, состоящую из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к бухгалтерской отчетности.

При составлении отчетности Общество исходило из того, что принцип непрерывности деятельности соблюдается, поскольку у Общества отсутствует как необходимость, так и намерения значительно сокращать или прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

Учет основных средства Общество ведет в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденному приказом Минфина России от 15.11.2019 г. №180н. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов для управленческих нужд – затраты на приобретение таких запасов признаются Обществом расходами периода, в котором они были приобретены.

3. Денежные средства

В строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены денежные средства Общества на расчетном счете.

На 31.12.2024 – 4 тыс.руб.

На 31.12.2025 – 38 тыс.руб.

4. Дебиторская задолженность и другие оборотные активы

В строке 1240 Бухгалтерского баланса отражена на 31.12.2025 г. в размере 1 тыс. руб. предоплата на едином налоговом счете. На 31.12.2024 г. 5 тыс. руб. предоплата на едином налоговом счете. Просроченной дебиторской задолженности у Общества нет.

5. Капитал

Структура капитала, отраженная в строке 1300 Бухгалтерского баланса, представлена в таблице ниже:

Капитал	На 31.12.2024, тыс.руб.	На 31.12.2025, тыс.руб.
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль	-34	-28
Итого	-24	-18

6. Кредиторская задолженность

В строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. в размере 57 тыс. руб. На 31.12.2024 г. кредиторская задолженность составляла 33 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности у Общества нет.

Кредиторская задолженность	На 31.12.2024, тыс.руб.	На 31.12.2025, тыс.руб.
Задолженность поставщикам		5
Авансы, полученные от покупателей		35
Задолженность по налогам и сборам	22	17
Задолженность по оплате труда	11	
Итого	33	57

7. Выручка

Выручка от аренды и управлением собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом отражена в строке 2110 Отчета о финансовых результатах Общества и составила в 2025 году 400 тыс. руб., в 2024 году – 305 тыс. руб. Выручки от других видов деятельности в указанные периоды нет.

8. Расходы по обычным видам деятельности

В строке 2120 Отчета о финансовых результатах Общества отражены расходы по аренде и управлению собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, которые в 2025 году составили 393 тыс. руб., в 2024 году – 400 тыс. руб.

Структура расходов Общества представлена в таблице:

Расходы	На 31.12.2024, тыс.руб.	На 31.12.2025, тыс.руб.
Заработная плата	156	168
Страховые взносы	48	51
Расходы на бухгалтерское обслуживание	60	60
Оплата коммунальных услуг	136	114
Итого	400	393

9. Прочие расходы

В строке 2350 Отчета о финансовых результатах Общества отражены расходы на услуги банка, которые в 2025 году составили 2 тыс. руб., в 2024 году – 12 тыс. руб.

10. Налог на прибыль

В строке 2410 Отчета о финансовых результатах Общества отражен налог при упрощенной системе налогообложения, рассчитанный исходя из минимального налога. Сумма налога в 2025 году составила 11 тыс. руб., в 2024 – 3 тыс. руб.

Генеральный директор

Гладышева Н.Г.

20.03.2026 г.