Российская Федерация
Ямало-Ненецкий автономный округ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

« С е в е р »

629757, ЯНАО, Надымский район, пгт. Пангоды, ул. Мира, д.17, кв.113, 89269298826 ИНН/КПП 8903033210/890301001

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

ЯНАО пгт.Паноды

2026г.

1. Общая информация об организации

ООО «Север» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрированной в Ямало-Ненецком автономном округе.

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 — Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

3. Учетная политика

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

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость основных средств составила 2 557 тыс. руб.
За отчетный год произошло снижение стоимости на 142 тыс. руб. (с 2 699 тыс. руб. на 31.12.2024). Это обусловлено плановым начислением амортизации. Начисление производится линейным способом ежемесячно.
Обществом не производится, объекты отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. В 2025 году пересмотр сроков полезного использования или ликвидационной стоимости не осуществлялся.

5. Предоставление имущества в аренду

В составе основных средств Общества по строке 1150 отражен объект недвижимости — жилое помещение (квартира), используемое для извлечения дохода путем сдачи в наем (аренду).
Балансовая стоимость объекта на 31.12.2025 составляет 2 557 тыс. руб.
Объект учитывается по первоначальной стоимости. За 2025 год начислена амортизация в размере 142 тыс. руб. В связи с истечением срока предыдущего договора найма и отсутствием новых нанимателей в 2025 году, объект временно не приносил доход, однако Общество продолжало нести расходы по его содержанию и амортизации.

6. Финансовые результаты и анализ деятельности

В 2025 году ООО «СЕВЕР» получило чистый убыток в размере 2 278 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах). Отрицательный финансовый результат обусловлен следующими объективными факторами:
Прекращение арендных отношений.
Основной вид деятельности Общества — сдача в аренду собственного жилого помещения (квартиры). В начале 2025 года срок действия договора аренды с ключевым арендатором истек. Новый договор в течение отчетного периода заключен не был, что привело к резкому снижению выручки до 941 тыс. руб. (по сравнению с 3 666 тыс. руб. в 2024 году).
Дополнительно сообщаем, что объект недвижимости расположен в пгт. Пангоды Надымского района. Специфика данной территории характеризуется высокой зависимостью от производственных циклов градообразующих предприятий и сезонности вахтовых перевозок. Отсутствие новых контрактов у потенциальных арендаторов-подрядчиков в данном секторе в отчетный период привело к временному простою объекта. Поиск арендаторов в поселке городского типа (пгт) занимает больше времени, чем в крупных городах, из-за ограниченного круга потенциальных нанимателей (преимущественно юрлица или их подрядчики).
Рыночная стагнация в регионе. В ЯНАО в 2025 году фиксировалось замедление темпов роста цен и активности на рынке жилья, что подтверждается общими трендами по округу.
Постоянные расходы на содержание актива.
Несмотря на отсутствие арендаторов и фактический простой помещения, Общество несло обязательные расходы по его содержанию (коммунальные платежи, охрана, налоги на имущество и амортизация здания). Расходы по обычным видам деятельности составили 3 029 тыс. руб. Данные затраты являются постоянными и не могут быть полностью исключены при отсутствии выручки.
Меры по исправлению ситуации.
Руководством предпринимаются активные действия по поиску новых контрагентов и мониторингу рынка коммерческой недвижимости. Снижение дебиторской задолженности (с 1 868 тыс. руб. до 667 тыс. руб.) свидетельствует о работе по взысканию долгов прошлых периодов для поддержания ликвидности.

7. 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.

Стоимость запасов составила 45 тыс. руб. Наблюдается значительное снижение остатков по сравнению с прошлым годом (на 31.12.2024 — 423 тыс. руб.). В составе запасов отражены материалы, необходимые для поддержания эксплуатационного состояния объекта недвижимости (квартиры), и иные активы для управленческих нужд. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Микропредприятие приняло решение не создавать резерв под обесценение запасов, в связи с этим проверка на обесценение не проводится, резерв под обесценение запасов Обществом не создается.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

Объекты, по которым информация не раскрывается (в связи с их отсутствием):
Нематериальные активы: Объекты интеллектуальной собственности на балансе не числятся.
Заемные средства: на 31.12.2025 долгосрочные и краткосрочные обязательства по привлеченным кредитам и займам отсутствуют (полностью погашены в течение года).
Прочие обязательства: Иные виды долгосрочных и краткосрочных обязательств, кроме кредиторской задолженности, отсутствуют.
Информация по финансовым вложениям: на 31.12.2025 сумма вложений (строка 1170) составила 200 тыс. руб. Снижение показателя по сравнению с прошлым годом (1 700 тыс. руб. на 31.12.2024) связано с их плановым возвратом в отчетном периоде. Проверка на обесценение финансовых вложений Обществом, как микропредприятием, не проводится.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Гайнутдинов Наиль Мингайсаевич, доля участия — 100 процентов.
В 2025 году начисление и выплата дивидендов Обществом не производились. Вся имеющаяся нераспределенная прибыль прошлых лет направлена на обеспечение финансовой устойчивости Общества в период отсутствия выручки от основной деятельности. Отсутствие выплат дивидендов позволило сохранить величину чистых активов на высоком уровне. На 31.12.2025 они составляют 3 233 тыс. руб., что многократно превышает минимально допустимый уровень. Несмотря на полученный за год убыток, чистые активы Общества на 31.12.2025г. многократно превышают размер уставного капитала, что соответствует требованиям законодательства РФ.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Гайнутлинов Наиль Мингайсаевич (Решение № 1/2025-ГД от 19.09.2025, сроком на 1 (один) год с 19.09.2025 по 18.09.2026гг., зарегистрированное нотариусом Бушевой Ольгой Васильевной, Свидетельство об удостоверении решения единственного участника юридического лица 77 АЕ 1182209, зарегистрированное в реестр №77/87-н/77-2025-3-1168).

11. Допущение о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения масштабов деятельности.

Несмотря на временное отсутствие арендаторов и полученный по итогам года убыток, Общество обладает достаточным запасом финансовой прочности.
Величина собственного капитала на 31.12.2025 составляет 3 233 тыс. руб., что значительно превышает размер уставного капитала и подтверждает устойчивое финансовое положение организации.
Руководство планирует в 2026 году возобновить сдачу в наем жилого помещения (квартиры), что позволит восстановить уровень выручки и обеспечить безубыточную работу предприятия.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СЕВЕР» (ИНН 8903033210) за 2025 год включены:
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г. (форма по ОКУД 0710001);
Отчет о финансовых результатах за 2025 г. (форма по ОКУД 0710002);
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, оформленные в текстовой форме.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «Север» **Н.М. Гайнутдинов**