

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью " СЕВЕРНЫЙ ГОРОД"

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СЕВЕРНЫЙ ГОРОД»

Сокращенное наименование: ООО "СЕВЕРНЫЙ ГОРОД"

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1157847368513 **ИНН/КПП:** 7807097032 /780101001

Юридический адрес: 199106, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Гавань, линия Кожевенная, дом 34, литера А, офис 1, помещение 1343

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 4 человека (31 декабря 2024 г. – 4 человека).

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 1

в том числе:

- оплаченных участниками - 1
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 100 000 руб.

- Гришин Игорь Юрьевич владеет долей прямо 100%.

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Гришин Игорь Юрьевич–100 000 руб.;

4) сверка количества долей на начало и конец отчетного периода - 1

5) права, предоставляемые долями в уставном капитале Общества - 0

6) лица, имеющие право действовать без доверенности - (Генеральный директор) - Гришин Игорь Юрьевич.

7) лица, имеющие право действовать на основании доверенности - 0

8) вид доверенностей и полномочия по ним - 0

Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): ОКВЭД 43.22- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО "СЕВЕРНЫЙ ГОРОД" составлена в соответствии со следующими федеральными стандартами бухгалтерского учета:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1 от 01.01.2025 и применяется последовательно.

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1 от 25.12.2024г и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.4. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

2.5. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

2.6. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

2.7. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

2.8. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

2.9. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

2.10. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

3. Раскрытие существенных показателей

3 Нематериальные активы

нематериальные активы отсутствуют

Обеспечение нематериальных активов

По состоянию на 31.12.2025 г. тест на обеспечение нематериальных активов не проводился ввиду применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

4 Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства на балансе Общества – отсутствуют

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Остаток на начало года	Остаток на конец отчетного
Предоставленные займы (долгосрочные)	0	0
Предоставленные займы (краткосрочные)	0	0
Итого финансовые вложения	0	0

6 Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов, а также расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Сырье и материалы	0
Топливо	0
Товары на складах	11096
Итого запасы	11096

7 Дебиторская и кредиторская задолженность

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 86 815 (на 31.12.24 – 226 028 тыс. руб.)

Сумма (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Расчеты с подотчетными лицами	0
Расчеты с бюджетом	242
Расчеты по авансам выданным	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4548
Расчеты с покупателями и заказчиками	121613
Предоставленные займы (краткосрочные)	0
Итого дебиторская задолженность	126403

Общая величина кредиторской задолженности, составила 11575 (на 31.12.24 – 4675 тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Расчеты с бюджетом	268
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	78897
Расчеты с покупателями и заказчиками	43752
Долгосрочные займы	801
Проценты по займам и кредитам	0
Долгосрочные кредиты	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	0
Итого кредиторская задолженность	123718

10 Расходы по обычным видам деятельности

Сумма (тыс. руб.)

Наименование элемента затрат	2025г	2024г
Материальные затраты	87327	127338
Затраты на оплату труда	1212	1526
Отчисления на социальные нужды	357	409

Амортизация	0	0
Прочие затраты (управленческие расходы)	89041	86337
Итого расходы по обычным видам деятельности	177937	215611

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет

Связанные стороны (при необходимости)

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет

Генеральный директор Общества

/ Гришин И.Ю./

23 марта 2026 г.