

Общество с ограниченной ответственностью "ЭФЛ-СЕВЕР"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "ЭФЛ-СЕВЕР" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

Организации Общество с ограниченной ответственностью "ЭФЛ-СЕВЕР" присвоен:

- ИНН 4703163824;
- КПП 470301001;
- ОГРН 1194704009752.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ СЕРТОЛОВО Г. МОЛОДЦОВА (СЕРТОЛОВО-1 МКР.) УЛ Д. 1 ПОМЕЩ. 1Н, ЧАСТЬ ПОМ. 3.

Организация создана 17 апреля 2019 года.

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.2. Дополнительные виды деятельности организации

Дополнительными видами деятельности организации являются:

- 41.10 Разработка строительных проектов;
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 43.11 Разборка и снос зданий;
- 43.12 Подготовка строительной площадки;
- 43.13 Разведочное бурение;
- 43.21 Производство электромонтажных работ;
- 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- 43.29 Производство прочих строительного-монтажных работ;
- 43.31 Производство штукатурных работ;
- 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- 68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе;
- 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
- 71.11 Деятельность в области архитектуры;
- 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

1.3. Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам

Филиалы организацией не создавались

Представительства организацией не создавались

1.4. Среднесписочная численность на 1 января 2025 года составляет 1 сотрудник чел.

1.5. Размер уставного капитала организации 74210000 руб.

2. Заявление о применении стандартов бухучета

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 №

402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Другие сведения

| | |
|--|--|
| <p>3.1. База оценок.</p> <p>В какой оценке указаны показатели отчетности</p> | <p>Показатели данной бухгалтерской отчетности сформированы из фактических затрат компании, которые были понесены на момент создания актива или возникновения обязательства.</p> |
| <p>3.2. Основные положения учетной политики.</p> <p>Основные методы учета, без знаний которых проверяющим и пользователям отчетности нельзя понять показатели отчетности</p> | <p>-признание выручки происходит одновременно; -расчета резервов по сомнительным долгам нет -существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после</p> |

| | |
|--|--|
| | утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. |
| 3.3. Валюта отчетности. В какой валюте указаны показатели отчетности | Российский рубль |
| 3.4. Связанные стороны и бенефициары | |
| Информация о взаимозависимых компаниях и физлиц, которые оказывают влияние на деятельность компании или владеют ею | Нет |
| 3.5. Динамика основных показателей отчетности | |
| 3.5.1 Выручка (по видам продукции, работам, услугам) | <p>Выручка увеличилась на 6 422 тыс руб.</p> <p>2024 год 27 395 тыс руб.</p> <p>2025 год 33 817 тыс руб.</p> <p>Причины: повышение стоимости аренды для арендаторов, привлечение новых арендаторов на свободные площади.</p> |

| | |
|--|---|
| | <p>Прочие доходы увеличились на 8 335 тыс руб</p> <p>2024 год 133 тыс руб</p> <p>2025 год 8 468 тыс руб</p> <p>Причины: продажа внеоборотного актива (автомобиля), размещение свободных денежных средств на депозитах банка</p> |
| 3.5.2 Себестоимость | <p>Себестоимость увеличилась на 1 095 тыс. руб.</p> <p>2024 год 8541 тыс руб.</p> <p>2025 год 9636 тыс руб.</p> <p>Причины: увеличение расходов на содержание имущества, на коммунальные услуги</p> |
| 3.5.3 Сумма прочих расходов по видам исходя из принципа существенности | <p>Прочие расходы уменьшились на 41 тыс. руб. Причины: организация пересмотрела состав расходов и исключила необязательные</p> |
| 3.5.4 Внеоборотные активы (ОС, НМА, ППА и т.д.) | <p>Размер внеоборотных активов (ОС, НМА, ППА и т.д.) уменьшился на 4 603 тыс. руб. Причина: продажа основного средства - автомобиля</p> |
| 3.5.6 Запасы (материалы, готовая продукция, НЗП, товары и т.д.) | <p>Сумма увеличилась на 21 тыс. руб.</p> <p>Причина: покупка материалов, необходимых для обслуживания имущества</p> |

| | |
|--|---|
| 3.5.7 Финвложения | Сумма финвложений увеличилась 46 815 тыс. руб. Причина: выдача займов контрагентам (38 173 тыс руб.). размещение свободных денежных средств на депозитах банка (8 642 тыс руб) |
| 3.5.8 Дебиторская задолженность | Сумма дебиторской увеличилась на 300 тыс. руб. Причины: увеличение сроков оплаты для покупателей и заказчиков, |
| 3.5.9 Кредиторская задолженность | Сумма кредиторской задолженности увеличилась на сумму 609 тыс. руб. Причины: обеспечительные платежи по договорам аренды |
| 3.6. Обязательный аудит | Нет |
| 3.7. Инвентаризация Данные об итогах годовой инвентаризации | <p>В период с 25.12.2025 по 30.12.2025 была проведена инвентаризация:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Денежных средств на счетах и в кассе организации 2. Финансовых вложений 3. Запасов 4. Дебиторской и кредиторской задолженностей 5. Расчетов с персоналом 6. Расчетов с подотчетными лицами 7. Расчетов с бюджетом и СФР 8. Уставного капитала <p>В ходе инвентаризации недостатч, излишков и прочих</p> |

| | |
|--|--|
| 3.8. Суды | расхождений не установлено. |
| Информация об оценочных обязательствах в связи с судебными спорами, в том числе налоговыми | Нет |
| 3.9. Налог УСН | |
| Текущий налог за отчетный период | За 2025 год налог УСН начислен в размере 1 523 820 рублей. В течение 2025 года уплачено авансовых платежей по УСН на сумму 924215 рублей. |
| 3.10. События после отчетной даты – СПОД | |
| Факты хозяйственной деятельности, которые возникли между 31 декабря и датой утверждения бухгалтерской отчетности | Нет |
| 3.11. Непрерывность деятельности компании | |
| Заявление компании о том, что отчетность составлена на принципе непрерывности деятельности | Отчетность составлена на основании принципа непрерывности. |
| 3.12. Риски | |

| | |
|---|--|
| Присущие компании (ее деятельности) риски, их причины и применяемые методы управления рисками | Нет |
| 3.13. Прочая информация | |
| Дополнительная информация на усмотрение компании | Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. |

Генеральный директор
ООО "ЭФЛ-СЕВЕР"

Реддер-Кирхгоф С.Д.