

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

Общество с ограниченной ответственностью «СЕВЕРИЯ» (ООО «СЕВЕРИЯ»)
ИНН 7804495388, КПП 780401001, ОГРН 1127847558904
Адрес: 195265, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ № 21, пр-кт
Гражданский, дом 111, литера А, помещение 25-Н, офис 623Д (РАБОЧЕЕ МЕСТО 1)

1. Общая информация об организации

ООО «СЕВЕРИЯ» 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.

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:

46.73 — Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

46.90 — Торговля оптовая неспециализированная

52.29 — Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

52.24 — Транспортная обработка грузов

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.5».

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». Основные средства отсутствуют.

5. Аренда

По договору аренды № Г111-623Д/25 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Санкт-Петербург г, пр-кт Гражданский, д. 111, литера А, помещ. 25-Н, офис 623Д

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. 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. 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.

7. Финансовые вложения

Порядок учёта регулирует ПБУ 19/02, утверждённое Минфином России. В составе финансовых вложений Общества - банковские депозиты. Проценты к получению от размещения депозитов относятся на счет прочих внереализационных доходов.

8. Займы и кредиты

В отчетном периоде были закрыты привлеченные займы, предоставленные учредителем в предыдущем отчетном периоде.

9. Основные показатели деятельности организации

Основная часть выручки Общества пришлась на 4 квартал – было заключен контракт на поставку песка с СФЕРА-СТРОЙ ООО, ИНН 7810469820, а также договоры по поставке с КАПСТРОЙ-ИНЖИНИРИНГ ООО, ИНН 7814795454. Первые 9 месяцев года деятельность велась по дополнительному виду деятельности (перевозки грузов).

В отчетном году выручка составила:

по основному виду деятельности (оптовая торговля) – 22 989 780,44, в т.ч. НДС 20%;

по дополнительным видам деятельности - 1 657 700,00, в т.ч. НДС 20%.

Затраты составили:

Себестоимость продаж - 17 753 337,96,

услуги по доставке товаров – 1 158 075, 85

Фонд заработной платы - 230 460,00

Страховые взносы - 57 444,86

Списание материалов – 303 700,00

Аренда помещения – 192 000,00

Малоценное оборудование – 40 033,53

Офисные расходы - 113 694,33

Обслуживание транспортного средства – 169 683

Сервисные услуги поставщиков – 234 158,47

За 2022-2025 г. сформировано сальдо расходов будущих периодов, списание будет происходить постепенно в небольших объемах.

Динамика по сравнению с 2024 г. положительная, увеличение выручки в 4 раза, чистая прибыль увеличена в 2,5 раза.

В составе дебиторской задолженности на 01.01.2025 присутствует задолженность компаний с истечением срока исковой давности: ТК-ВЕРОНА ООО, ИНН 7811746610; ТРИАДА ООО, ИНН 7816648254; НИКА ООО, ИНН 7811724783. Задолженность списана в прочие доходы.

Организация изменила подход к формированию задолженности при поставке товаров. Не заключаются договоры на поставку товаров с длительной отсрочкой платежа, для исключения возникновения «кассового разрыва». Предполагается авансирование поставок Покупателем, что позволяет предложить лучшие условия по ценам и качеству материалов, а также своевременность поставок.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 15 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Степанов Сергей Борисович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Степанов Сергей Борисович.

Главный бухгалтер — Ахметова Альфия Юлаевна.

13. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «СЕВЕРИЯ»

С.Б. Степанов