

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Организация, являясь СМП, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02

2.2. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Учет аренды

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". (Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом признается по фактической стоимости, которая включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, уплаченные авансом по состоянию на дату предоставления предмета аренды. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации.

Обязательство по аренде признается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

2.4. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.5. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.6. Материально-производственные запасы

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

Единицей бухгалтерского учета запасов является 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 себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)

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

2.7. 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.

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта.

2.8. 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.

2.9. 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 существенной информации
3.1. Основные средства
3.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	4062	(1711)	1963	(-)	-	(431)	-	-	-	-	-	6025	(2142)
	за 2024 г.	4062	(1484)	-	(-)	-	(227)	-	-	-	-	-	4062	(1711)
в том числе: Машины и оборудование для выполнения работ	за 2025 г.	4022	(1671)	1963	(-)	-	(431)	-	-	-	-	-	5985	(2102)
	за 2024 г.	4022	(1444)	-	(-)	-	(227)	-	-	-	-	-	4022	(1671)
Транспортные средства	за 2025 г.	40	(40)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	40	(40)
	за 2024 г.	40	(40)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	40	(40)

3.1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 2025г.	28655	(2865)	33538	(29555)	29555	(32972)	-	-	-	32638	(6282)
	за 2024г.	24750	(2250)	28655	(24750)	24750	(25365)	-	-	-	28655	(2865)
в том числе: Арендованное имущество	за 2025г.	28655	(2865)	30655	(29555)	29555	(32641)	-	-	-	29755	(5951)
	за 2024г.	24750	(2250)	28655	(24750)	24750	(25365)	-	-	-	28655	(2865)
в том числе: Оборудование в лизинге	за 2025г.	-	(-)	2883	(-)	-	(331)	-	-	-	2883	(331)
	за 2024г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

3.1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Амортизируемые основные средства - всего	2578	2351	3883
Машины и оборудование для выполнения работ	2578	2351	3883
Транспортные средства	0	0	0

3.2.Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025г.	30	(-)	4662	(4678)	-	-	X	X	14	(-)
	за 2024г.	964	(-)	3016	(3950)	-	-	X	X	30	(-)
в том числе: Сырье и материалы	за 2025г.	30	(-)	4662	(4678)	-	-	X	X	14	(-)
	за 2024г.	964	(-)	3016	(3950)	-	-	X	X	30	(-)

3.3. Дебиторская задолженность
3.3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: (вид)	за 2025г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	1408	(-)	79335	-	(79316)	(-)	-	-	1427	(-)
	за 2024г.	2668	(-)	65862	-	(67122)	(-)	-	-	1408	(-)
в том числе:	за 2025г.	217	(-)	21861	-	(21953)	(-)	-	-	125	(-)

3.4. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025г.	3000	-	285	(1385)	(-)	-	1900
	за 2024г.	3000	-	372	(372)	(-)	-	3000
в том числе: Займы	за 2025г.	3000	-	285	(1385)	(-)	-	1900
	за 2024г.	3000	-	372	(372)	(-)	-	3000
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025г.	29114	113670	-	(111426)	(-)	-	31358
	за 2024г.	28858	109621	-	(109365)	(-)	-	29114
В том числе: поставщики	за 2025г.	249	15831	-	(15573)	(-)	-	507
	за 2024г.	58	12917	-	(12726)	(-)	-	249
Авансы	за 2025г.	4965	50027	-	(50230)	(-)	-	4762
	за 2024г.	2098	49236	-	(46369)	(-)	-	4965

Налоги	за 2025г.	321	1551	-	(1304)	(-)	-	568
	за 2024г.	508	1433	-	(1620)	(-)	-	321
Взносы	за 2025г.	134	2111	-	(2067)	(-)	-	178
	за 2024г.	145	1711	-	(1722)	(-)	-	134
Заработная плата	за 2025г.	-	7392	-	(7392)	(-)	-	-
	за 2024г.	273	6712	-	(6985)	(-)	-	-
Обязательст во по аренде	за 2025г.	23445	36758	-	(34860)	(-)	-	25343
	за 2024г.	25754	37612	-	(39921)	(-)	-	23445
Прочие	за 2025г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024г.	22	-	-	(22)	(-)	-	-
ИТОГО	за 2025г.	32114	113670	285	(112811)	(-)	-	33258
	за 2024г.	31858	109621	372	(109737)	(-)	-	32114

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025г.	За год 2024г.
Материальные затраты	47238	39795
Затраты на оплату труда	7392	6712
Отчисления на социальные нужды	2111	1711
Амортизация	431	227
Прочие затраты	2003	1285
Итого по элементам	59175	49730
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	59175	49730

4. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ГРУППА СЕВЕР"

Юридический адрес: 410015, Саратовская обл, г Саратов, ул Фабричная, зд. 3, стр. 3, офис 604

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г составила 20 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 20 000 (двадцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 20 000 (двадцать тысяч) рублей

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества - Михайленко Григорий Григорьевич

Участником общества является
Теплякова Наталия Анатольевна с долей 100 процентов.

5. Иная информация

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

Генеральный директор

Михайленко Григорий Григорьевич