

# **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

**«Северный центр-7»**

**ИНН 7724566033 / КПП 772401001,  
115516, Москва, ул. Луганская, д.4, корп.1, этаж1, помещение 9,  
комната 5**

---

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «СЕВЕРНЫЙ ЦЕНТР -7» ЗА 2025 г.

Составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью ООО «СЕВЕРНЫЙ ЦЕНТР -7»

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»

Бухгалтерский учет осуществляется с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, так как организация является субъектом малого предпринимательства (часть 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила: 8 человек.

### 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, в частности:

Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;

ФСБУ 5/2019 «Запасы»;

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Организация устанавливает следующий уровень существенности:

Для показателей бухгалтерского баланса: 5% от валюты баланса

Для показателей отчета о финансовых результатах: 5% от выручки

## 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

## 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 стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

## 2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую:

Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001);

Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002);

Отчет о движении денежных средств (форма по ОКУД 0710005);

Отчет об изменениях капитала (форма по ОКУД 0710004);

Пояснения к ним.

## 2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь пунктом 5 ФСБУ 6/2020, пунктом 7 ФСБУ 14/2022, организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

## 2.6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные пунктом 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

## 2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

## 2.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (пункт 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР «Единый налоговый счет»).

Выплаты работникам (заработная плата, НДФЛ, страховые взносы) отражаются одной строкой 4122 «В связи с оплатой труда работников».

НДФЛ с дивидендов отражается в составе финансовых операций вместе с выплатой дивидендов (строка 4322).

Согласно Учетной политике организации, депозиты отражаются как финансовое вложение в отчете денежных средств (ОДДС) в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций»

### 3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

#### 3.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость материальных внеоборотных активов (основные средства) составляет 19 803 тыс. рублей.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025: 41 406 тыс. рублей.

Накопленная амортизация на 31.12.2025: 22 338 тыс. рублей.

Остаточная стоимость на 31.12.2025: 19 803 тыс. рублей.

Амортизация за 2025 год начислена в сумме 2 420 тыс. рублей.

Движение основных средств за 2025 год:

Поступление основных средств (ввод в эксплуатацию): 3 769 тыс. рублей.

Выбытие основных средств (остаточная стоимость): 491 тыс. рублей.

Пояснение: Увеличение стоимости основных средств связано с вводом в эксплуатацию объектов, переданных со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

#### 3.2. Оборотные активы

Запасы на дату 31.12.2025: 0 тыс. рублей (запасы полностью списаны в отчетном периоде).

Денежные средства и денежные эквиваленты на дату 31.12.2025: 10 020 тыс. рублей.

Остаток денежных средств на расчетном счете в ПАО «Сбербанк России» по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 10 019 957,56 рублей.

Сальдо на начало периода (01.01.2025): 24 783 тыс. рублей.

Финансовые вложения (депозиты) на дату 31.12.2025: 20 000 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность на дату 31.12.2025: 2 639 тыс. рублей.

Итого по разделу « **Балансовая стоимость активов** » на 31.12.2025: **52 462 тыс. рублей.**

Пояснение: Увеличение финансовых вложений связано с размещением срочного депозита на 3 месяца в сумме 20 000 тыс. рублей (счет 55.03).

Внутренние переводы между счетами 51 и 55 исключены из отчета о движении денежных средств.

### 3.3. Капитал и резервы

Уставный капитал: 8 730 тыс. рублей.

Добавочный капитал (без накопленной дооценки): 891 тыс. рублей.

Резервный капитал: 1 тыс. рублей.

Накопленная дооценка внеоборотных активов: 13 649 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025: 18 881 тыс. рублей.

Итого капитала на 31.12.2025: 42 152 тыс. рублей.

Движение нераспределенной прибыли за 2025 год:

Сальдо на 01.01.2025: 12 794 тыс. рублей.

Плюс чистая прибыль 2025 года: 17 967 тыс. рублей.

Минус дивиденды: 11 880 тыс. рублей.

Сальдо на 31.12.2025: 18 881 тыс. рублей.

### 3.4. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025: 10 310 тыс. рублей.

В том числе:

Перед поставщиками и подрядчиками (счет 60): 667 тыс. рублей.

Перед покупателями (авансы полученные, счет 62.02): 95 тыс. рублей.

По налогам и сборам (счет 68): 9 216 тыс. рублей.

По социальному страхованию (счет 69): 162 тыс. рублей.

Прочая кредиторская задолженность (счета 75, 76): 170 тыс. рублей.

Пояснение: Задолженность по налогам и сборам сформирована в рамках единого налогового счета. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Итого по разделу «**Балансовая стоимость Пассивы**» на 31.12.2025: **52 462 тыс. рублей.**

## 4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 4.1. Выручка

Выручка за 2025 год: 84 907 тыс. рублей.

Выручка по данным бухгалтерского учета (счет 90.01.1): 84 907 тыс. рублей.

НДС, исчисленный с выручки (счет 90.03): 16 981 тыс. рублей.

#### 4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов по обычным видам деятельности за 2025 год:

Себестоимость продаж (счет 90.02): 27 908 тыс. рублей.

В том числе:

Оплата труда основное подразделение: 4 001 тыс. рублей.

Страховые взносы: 1 193 тыс. рублей.

Амортизация: 2 237 тыс. рублей.

Прочие текущие расходы по основной деятельности : 20 477 тыс. рублей.

Управленческие расходы (счет 90.08): 34 259 тыс. рублей.

В том числе:

Оплата труда: 2 808 тыс. рублей.

Страховые взносы: 837 тыс. рублей.

Амортизация: 180 тыс. рублей.

Прочие текущие расходы: 30 434 тыс. рублей.

Итого расходы по обычным видам деятельности: 62 167 тыс. рублей.

#### 4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год: 1 550 тыс. рублей.

В том числе проценты к получению по депозиту: 1 547 тыс. рублей.

Прочие расходы за 2025 год: 400 тыс. рублей.

В том числе:

Услуги банка: 213 тыс. рублей.

Госпошлина: 18 тыс. рублей.

Экологические платежи: 98 тыс. рублей.

Прочие расходы: 71 тыс. рублей.

#### 4.4. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2025 год: 5 922 тыс. рублей.

#### 4.5. Чистая прибыль

Чистая прибыль за 2025 год: 17 967 тыс. рублей.

### 5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

#### 5.1. Движение капитала за 2025 год

Уставный капитал: 8 730 тыс. рублей (без изменений за отчетный период).

Добавочный капитал: 891 тыс. рублей.

Резервный капитал: 1 тыс. рублей.

Накопленная дооценка внеоборотных активов: 13 649 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025: 18 881 тыс. рублей.

Итого капитал на 31.12.2025: 42 152 тыс. рублей.

#### 5.2. Дивиденды

Детализация дивидендных выплат в 2025 году:

Общая сумма начисленных дивидендов: 11 880 тыс. рублей.

Удержан НДФЛ (13%): 1 686 тыс. рублей.

Выплачено учредителям : 10 194 тыс. рублей.

Пояснение: Дивиденды выплачены по решению общего собрания участников. НДФЛ удержан в качестве налогового агента и перечислен в бюджет в составе единого налогового платежа.

### 6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

#### 6.1. Денежные потоки от текущих операций

Поступления от текущих операций (4110) за 2025 год: 85 272 тыс. рублей.

В том числе:

От продажи продукции, товаров, работ, услуг (4111): 84 833 тыс. рублей.

Прочие поступления (4119): 439 тыс. рублей (включая возмещение коммунальных расходов и свернутый денежный поток по НДС).

Платежи по текущим операциям (4120) за 2025 год: 67 319 тыс. рублей.

В том числе:

Поставщикам (подрядчикам) (4121): 22 557 тыс. рублей.

В связи с оплатой труда работников (4122): 8 844 тыс. рублей (включает заработную плату, НДФЛ и страховые взносы).

Налога на прибыль организаций (4124): 5 730 тыс. рублей.

Прочие платежи (4129): 30 188 тыс. рублей (включая уплату налогов в составе ЕНС и свернутый денежный поток по НДС).

Сальдо денежных потоков от текущих операций (4100): плюс 17 953 тыс. рублей.

#### 6.2. Денежные потоки от инвестиционных операций

Поступления от инвестиционных операций (4210): 1 492 тыс. рублей.

В том числе проценты по финансовым вложениям (4214): 1 492 тыс. рублей.

Платежи в связи с созданием основных средств (4221): 2 328 тыс. рублей.

Финансовые вложения (депозит) (4223): 20 000 тыс. рублей.

#### 6.3. Денежные потоки от финансовых операций

Платежи по финансовым операциям (4320): 11 880 тыс. рублей.

В том числе на уплату дивидендов (4322): 11 880 тыс. рублей (сумма выплаченных дивидендов плюс уплаченный НДФЛ с дивидендов).

#### 6.4. Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода

Остаток денежных средств на начало периода (01.01.2025): 24 783 тыс. рублей.

Остаток денежных средств на конец периода (31.12.2025): 10 020 тыс. рублей.

В том числе на расчетных счетах (счет 51): 10 020 тыс. рублей.

В том числе на специальных счетах (счет 55): 20 000 тыс. рублей.

### 7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

#### 7.1. Участники общества

Доля в уставном капитале: 100%.

Собко О.А.-58,7%

Белавин В.И.-41,3%

#### 7.2. Операции со связанными сторонами за 2025 год

Выплата дивидендов учредителям: 11 880 тыс. рублей.

Удержание НДФЛ с дивидендов: 1 686 тыс. рублей.

### 8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Дата утверждения бухгалтерской отчетности общим собранием участников:  
**12 марта 2026 г.**


Существенные события после отчетной даты, влияющие на финансовое состояние организации, отсутствуют.

#### 9. ОБЯЗАТЕЛЬНЫЙ АУДИТ

Бухгалтерская отчетность ООО «СЕВЕРНЫЙ ЦЕНТР -7» за 2025 год не подлежит обязательному аудиту, так как организация является субъектом малого предпринимательства. Не относится к общественно значимым организациям в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».


#### 10. СВЕДЕНИЯ О РУКОВОДИТЕЛЕ И ГЛАВНОМ БУХГАЛТЕРЕ

Должность: Генеральный директор Голубев Игорь Викторович

Подпись: 

Должность: Главный бухгалтер

Собко Ольга Алексеевна

Подпись: 

Дата составления: 12 марта 2026г.

