



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2025 год.**
ООО "Север - Сервис Комплект"

г. Нижневартовск

1. Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью ООО "Север – Сервис Комплект" (далее – Общество):

- Основной государственный регистрационный номер: 1028600948320.
- Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 6 по г. Нижневартовск 02.07.2022г.
- Организационно-правовая форма согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) –12300
- Код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) – 16.
- Место нахождения (юридический адрес) – 628624, г. Нижневартовск, ул. Мусы Джалиля д.18 офис 1012.
- Основными видами деятельности являются: 46.42 – Торговля оптовая одеждой и обувью
- Размер уставного капитала : 10 000,00 руб.
- Среднегодовая численность в ООО "Север – Сервис Комплект" за отчетный период составила 13 человек.
- Генеральный директор – Фатеева Ольга Георгиевна.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета ООО "Север–Сервис Комплект" руководствуется Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО "Север – Сервис Комплект" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3. Основные средства и капитальные вложения в них

Учет основных средств и капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

4. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 «Запасы» организация не применяет. Затраты учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

5. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н. « Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

6. Резервы

Организация создает - Резерв под обеспечение запасов п.п. 28,30,31 ФСБУ 5/2019.

Резерв по сомнительным долгам п.70 ПБУ 21/2008.

Резерв ежегодных отпусков ПБУ 8/2010.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 г. рассчитанная по данным учета составляет 294 549 тыс.руб. В 2025 г.выплачивались дивиденды.

7. Аренда (Лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве ППА с одновременным признанием обязательства по аренде.

8. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

9. Исправление ошибок

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

10. События после отчетной даты

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

11. Факторы повлиявшие на финансовый результат

По сравнению с предыдущим периодом уменьшилась величина выручки. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию, снижением уровня платежеспособности покупателей.

Для минимизации последствий осуществляется диверсификация поставщиков и товарного ассортимента.

Генеральный директор

Фатеева Ольга Георгиевна

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	3 626 100	(3 359 100)	-	-	-	-	267 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	3 626 100	(3 359 100)	-	-	-	-	267 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	3 626 100	(3 359 100)	-	-	-	-	267 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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 2025 г.	5 077	(790)	118 933	(119 702)	-	(532)	X	X	4 308	(1 322)
	За 2024 г.	27 495	(283)	889 102	(911 520)	-	(507)	X	X	5 077	(790)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2	-	1 890	(1 890)	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	35	-	2 311	(2 344)	-	-	-	-	2	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	5 075	(790)	117 044	(117 812)	-	(532)	-	-	4 307	(1 322)
	За 2024 г.	27 460	(283)	886 791	(909 176)	-	(507)	-	-	5 075	(790)
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	19	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	19	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	459 548	(1 134)	46 414	-	(460 342)	(32)	(1 134)	X	45 589	(799)
	За 2024 г.	248 000	(957)	481 999	-	(270 451)	-	-	X	459 548	(1 134)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 957	1 158	452 492	451 384	237 414	236 490
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	142	142	69	69	2 558	2 558
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 815	1 016	452 424	451 315	234 856	233 933

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	302 528	28 899	-	(298 567)	-	-	32 860
	За 2024 г.	60 275	279 880	-	(37 628)	-	-	302 528
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	277 406	26 190	-	(277 409)	-	-	26 187
	За 2024 г.	27 147	277 557	-	(27 298)	-	-	277 406
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	2 609	-	(2 609)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 913	-	(1 913)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 915	-	-	(2 166)	-	-	3 749

	За 2024 г.	9 276	-	-	(3 361)	-	-	5 915
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	99	-	-	-	-	99
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	18 792	-	-	(16 259)	-	-	2 533
	За 2024 г.	23 540	-	-	(4 748)	-	-	18 792
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	415	-	-	(124)	-	-	291
	За 2024 г.	312	411	-	(308)	-	-	415
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	302 528	28 899	-	(298 567)	-	X	32 860
	За 2024 г.	60 275	279 880	-	(37 628)	-	X	302 528

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	277 406	27 147
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	277 406	27 147

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 600	-	-	207	1 393
	За 2024 г.	1 723	-	-	123	1 600
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 600	-	-	207	1 393
	За 2024 г.	1 723	-	-	123	1 600

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	119 037	910 094
Затраты на оплату труда	20 947	23 152
Отчисления на социальные нужды	3 965	4 058
Амортизация	3 873	3 439
Прочие затраты	4 760	5 575
Итого по элементам	152 581	946 317
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	152 581	946 317