

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
Организация АО «Предприятие «Север»  
за 2025 год**  
единица измерения: **тыс.руб.**

**1. Краткая информация об организации.**

Юридический адрес общества: 613040, Кировская область, г. Кирово-Чепецк, ул. Заводская, д.2.

Основным видом деятельности АО Предприятие «СЕВЕР» является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. Деятельность осуществлялась на территории г.Кирово-Чепецка.

Органы управления общества: общее собрание акционеров, совет директоров, генеральный директор Колышницына О.А.

**2. Основные элементы учетной политики.**

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее ФСБУ и ПБУ).

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Учетная политика АО Предприятие «СЕВЕР» на 2025г. разработана на основании законодательства и утверждена Приказом №41 ПР от 30.12.2024г..

Доходы и расходы отражены по принципу начисления.

Материально-производственные запасы и товары для перепродажи к учету принимаются по ценам приобретения, списываются на затраты - по себестоимости каждой единицы.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Стоимость критерий разграничения основных средств и материальных запасов – 100 тыс.рублей.

Переоценка основных средств не производится.

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады в банках до востребования либо с возможностью досрочного изъятия вклада, иные депозитные вклады признаются финансовыми вложениями.

Управленческие расходы, в виду своей незначительности, отражены в составе себестоимости и полностью списываются в Дт счета 90.

В отчете о движении денежных средств движение по депозитным сделкам отражено свернуто в составе текущей деятельности (размещение на срок менее 12 месяцев).

Финансовые вложения являются не котируемыми. Учитываются по первоначальной стоимости. При выбытии оцениваются по стоимости единицы.

С бухгалтерской отчетности за 2025 год организация применяет ФСБУ 4/2023, с 01.04.2025 – ФСБУ 28/2023. Последствия изменения учетной политики не оказывают влияния на финансовое положение организации, на финансовый результат ее деятельности.

**3. Информация о связанных сторонах.**

Акционерное общество «Предприятие «Север» является связанной стороной по отношению к дочернему обществу ООО «Север-1» (62% уставного капитала общества с

ограниченной ответственностью). От ООО «Север-1» получен доход в виде дивидендов в сумме 1488 тыс.руб.. Задолженности по дивидендам нет.

Связанная сторона (п.6 абз.4 ПБУ 11/2008) - АО «Север». Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо. Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

АО «Север» арендует движимое и недвижимое имущество. Арендная плата за 2025г, предъявленная АО «Север» составила 3110 тыс.руб.. Погашено за 2025г., всего 2384 тыс.руб.. Остаток задолженности на 31.12.2025г., с учетом сальдо на начало 2025г. (523 тыс.руб.) составил 1249 тыс.руб..

Задолженность является краткосрочной.

Форма расчетов безналичная.

Связанная сторона - ООО «Промэлектромонтаж». Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо (под общим контролем). Операций с данной связанной стороной в 2025 году не осуществлялось.

#### **4. Пояснения к показателям отчетности.**

4.1. Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025г., всего 3954 тыс.руб., в т.ч.

- начисленные проценты по депозитной сделке 104 тыс.руб.;

- расчеты с покупателями и заказчиками, всего 3648 тыс.руб., в том числе:

· задолженность АО «Север» составила 1249 тыс.руб.;

· задолженность ООО «Север» составила 2399 тыс.руб..

Генеральным директором в течение отчетного периода 2025г. проводилась оценка дебиторской задолженности организации, в результате которой определено, что дебиторская задолженность покупателей, которая не погашена в сроки, установленные договором, отсутствует. По результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.25г. сомнительной дебиторской задолженности не выявлено, принято решение резерв по сомнительным долгам не создавать.

По состоянию на 31.12.25 признаков обесценения финансовых вложений нет, принято решение резерв не создавать.

4.2. Сумма кредиторской задолженности на 31.12.25г., всего 1096 тыс.руб., из них 737 тыс.руб. это задолженность по налогам, в т.ч.:

Налог на прибыль 386 тыс.руб..

-Задолженность перед персоналом по оплате труда 158 тыс.руб.;

-Задолженность участникам по выплате доходов 95 тыс.руб.;

-расчеты по социальному страхованию и обеспечению 106 тыс.руб..

4.3 Выручка за отчетный год составила 5622 тыс.руб..

4.4.Себестоимость продаж за отчетный год составила 6735 тыс.руб. Коммерческие расходы отсутствовали.

Незавершенное производство отсутствует.

4.5. По результатам деятельности 2025 года получена чистая прибыль в сумме 6992 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль составил 1940 тыс.рублей (строка 2411 Отчета о финансовых результатах ).

Учет по ПБУ 18/02 ведется методом отсрочки.

Условный расход по налогу на прибыль 2212 тыс.руб.  
Ставка налога на прибыль 25%.

## **5. Информация об изменении капитала**

5.1. В 2025г. не было изменений уставного капитала. Уставный капитал состоит из 40646 штук акций. Полностью оплачены - 40646 штук.

Базовая прибыль на акцию за 2025год 0,172 тыс.руб., за 2024 год 0,136 тыс.руб.

Выкупленных акций на балансе нет.

Дополнительного выпуска акций не было.

## **6. Прочие доходы и расходы.**

По строке 2310 отражены суммы полученных дивидендов от ООО «Север-1» в размере 1488 тыс.руб.;

По строке 2320 отражены суммы начисленных процентов по депозитным сделкам в размере 8181 тыс.руб.;

По строке 2340 отражены прочие доходы в размере 742 тыс.руб., в том числе:

- доходы, связанные с реализацией основных средств 450 тыс.руб.;
- неиспользованная сумма резерва по оплате отпусков 215 тыс.руб..

По строке 2350 отражены прочие расходы в размере 451 тыс.руб., в том числе:

- услуги банка (расчетно-кассовое обслуживание) в размере 29 тыс.руб.;
- услуги реестродержателя в размере 84 тыс.руб.;
- прочие налоги в размере 215 тыс.руб.;
- прочие расходы в размере 123 тыс.руб..

## **7. Непрерывность деятельности.**

В целом риски, связанные с деятельностью организации, характерны для деятельности большей части предприятий отрасли. Организация анализирует свою чувствительность к рыночным рискам, связанным с возможной неблагоприятной средой для организации, рисками, которыми управляет, последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен товаров, работы, услуги, курсы иностранных валют.

По состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности организация оценивает влияние рыночных рисков как среднее.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление в 2025 не оказали существенного влияния на структуру баланса, финансовые результаты деятельности, движение денежных средств.

Руководство оценивает возможное влияние в обозримом будущем на финансовое состояние и результаты деятельности предприятия указанных событий как незначительное. Кредитный риск ликвидности организация оценивает как низкий, так как у организации нет валютных операций, величины чистых активов, по мнению Общества, достаточно для покрытия планируемых и дополнительных финансовых

расходов, заемные средства не привлекаются, оборотные активы значительно превышают краткосрочные обязательства.

Однако достоверная оценка в денежном выражении влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Организация способна и намерена своевременно погашать свои обязательства, а также непрерывно продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты и позднее.

## **8. Иная информация**

События после отчетной даты, отражающие существование условий, в которых АО «Предприятие «Север» осуществляло свою деятельность, отражены в учете и отчетности по правилам ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» в отчетном году.

Государственная помощь в 2025 году отсутствовала.

Полученных обеспечений нет.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

В 2025 году совместная деятельность не осуществлялась.

Незавершенные судебные споры отсутствуют на 31.12.2025 г. и на дату составления отчетности.

Численность работающих в обществе по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 2 человека (генеральный директор полная ставка и главный бухгалтер 0,5 ставки).

Генеральный директор  
16.03.2026г.

Колышницына О.А.