Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Северный комплект» за 2025 год

---

1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Северный комплект»
Сокращенное наименование: ООО «СК»
ИНН: 7814144156
КПП: 781401001
ОГРН:103782037760
Юридический адрес: 197183, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. ШКОЛЬНАЯ, Д. 14, ЛИТЕР А, ПОМЕЩ. 1Н
Основные виды экономической деятельности по ОКВЭД:
47.52.7 Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазина
Единственный участник и руководитель:
Генеральный директор —Канторович Дарья Игоревна (доля участия 100%, уставный капитал 15 000 руб., оплачен полностью).

---

2. Учетная политика

Организация применяет упрощенную систему налогообложение с объектом налогообложения «доходы минус расходы», установленной главой 26.2 НК РФ. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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 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.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

---

3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
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.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г. тыс.руб.	На 31 декабря 2024г. тыс.руб.	На 31 декабря 2023г. тыс.руб.
Товары	614	510	272

---

4. Дебиторская задолженность
Структура дебиторской задолженности

Показатель	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2025 (тыс.руб.)	Изменение
Дебиторская задолженность (тыс. руб.)	518	192	-326

Справочно:
Расчеты с поставщиками и подрядчиками 157
Расчеты по налогам и сборам 35

---

5. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности:

Показатель	На 31.12.2024 тыс.руб.	На 31.12.2025 тыс.руб.	Изменение
Кредиторская задолженность (тыс. руб.)	251	216	-35

Справочно:
Расчеты с поставщиками и подрядчиками 188
Расчеты по налогам и сборам 15
Расчеты по социальному страхованию 13

---

6. Денежные средства

Движение денежных средств (счет 51):

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Сальдо на 01.01.2025	32
Поступило	7362
Выбыло	7385
Сальдо на 31.12.2025	9

Остатки денежных средств подтверждены выписками банков (ПАО Уралсиб).

Движение денежных средств (счет 50):

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Сальдо на 01.01.2025	6154
Поступило	6424
Выбыло	5702
Сальдо на 31.12.2025	6876

---

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал: 15 000 руб. (оплачен полностью)
Движение нераспределенной прибыли (счет 84):

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Сальдо на 01.01.2025	6748
Прибыль 2025 года	713
Сальдо на 31.12.2025	7460

---

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Канторович Дарья Игоревна

---

9. Состав бухгалтерской отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год включены:
бухгалтерский баланс;
отчет о финансовых результатах;
пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

---

10. Дата подписания

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Подписано электронной подписью
Генеральный директор
ООО «СК»
_____ /Канторович Д.И./