

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "СЕВЕРСТРОЙ" (ООО "СЕВЕРСТРОЙ")
ИНН 1841072069, КПП 183201001, ОГРН 1171832014914
Адрес: 426006, Удмуртская Республика, г. Ижевск, проезд им. Дерябина, дом 3, помещение 89.

1. Общая информация об организации

ООО "СЕВЕРСТРОЙ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основными видами экономической деятельности Общества по ОКВЭД являются:
46.73.6 - Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями,
49.41.2 - Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами.

2. Учетная политика

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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской 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.

3. Нематериальные активы

Объект принимается к учету в составе НМА в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», если он не имеет материально-вещественной формы, способен приносить экономические выгоды в будущем, предназначен для использования в производстве или управлении сроком более 12 месяцев, а также организацией не предполагается его продажа в течение этого срока. В составе НМА отдельно выделяются объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и объекты с неопределенным сроком полезного использования. НМА принимаются к учету по фактической себестоимости. Амортизация

начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется исходя из срока действия исключительных прав и/или ожидаемого срока использования актива. Если СПИ определить невозможно, актив считается с неопределенным сроком использования; амортизация по нему не начисляется, но ежегодно проводится проверка на обесценение. Переоценка НМА не производится.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4.1. Наличие и движение собственных основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства - всего	За 2025 г.	10 480	(8 187)	-	(1 134)	736	(998)	15 321	(12 336)
	За 2024 г.	14 559	(8 618)	9 392	(13 471)	4 960	(4 529)	10 480	(8 187)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	341	(51)	-	-	-	(48)	341	(99)
	За 2024 г.	341	(3)	-	-	-	(48)	341	(51)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	185	(2)	-	-	-	(18)	185	(20)
	За 2024 г.	-	-	185	-	-	(2)	185	(2)
Транспортные средства	За 2025 г.	9 954	(8 134)	-	(1 134)	736	(932)	14 795	(12 216)
	За 2024 г.	14 218	(8 615)	9 207	(13 471)	4 960	(4 479)	9 954	(8 134)

4.2. Наличие и движение основных средств в лизинге

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	фактическая стоимость	накопленная амортизация
					фактическая стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства в лизинге	За 2025 г.	132 839	(53 683)	6 809	-	-	(31 573)	133 673	(81 369)
	За 2024 г.	125 450	(25 083)	28 087	(20 697)	3 881	(32 481)	132 839	(53 683)
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	132 839	(53 683)	6 809	-	-	(31 573)	133 673	(81 369)
	За 2024 г.	125 450	(25 083)	28 087	(20 697)	3 881	(32 481)	132 839	(53 683)

5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Ижевск, пр. Дерябина, д. 3, пом. 89.

отраженные на ЕНС	3а 2024 г.	1 122	-	-	(1 122)	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	430	-	-	(430)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	430	-	-	-	430	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	8	-	8	-	-	-	16	-
	3а 2024 г.	8	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	450	-	1 270	-	-	-	1 720	-
	3а 2024 г.	96	-	354	-	-	-	450	-
Итого	3а 2025 г.	33 735	(339)	32 262	(19 437)	(2 415)	(2)	44 145	(337)
	3а 2024 г.	36 480	(841)	20 525	(23 194)	(76)	(622)	33 735	(339)

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	82 861	7 432	-	(33 809)	-	56 484
	3а 2024 г.	100 565	26 780	-	(44 484)	-	82 861
в том числе:							
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	8 356	3 433	-	-	-	11 789
	3а 2024 г.	-	8 356	-	-	-	8 356
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	74 505	3 999	-	(33 809)	-	44 695
	3а 2024 г.	100 565	18 424	-	(44 484)	-	74 505
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	43 442	34 997	-	(20 040)	(2 389)	56 009
	3а 2024 г.	40 779	21 104	278	(18 703)	(16)	43 442
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	28 759	26 034	-	(15 820)	(2 257)	36 716
	3а 2024 г.	25 879	10 783	278	(8 182)	1	28 759
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7 508	6 535	-	(3 404)	(132)	10 507
	3а 2024 г.	12 746	4 236	-	(9 457)	(17)	7 508
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	69	-	-	(69)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	100	-	-	(90)	-	10
	3а 2024 г.	10	90	-	-	-	100

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	911	17	-	(470)	-	458
	За 2024 г.	1 412	53	-	(554)	-	911
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 386	383	-	-	-	5 768
	За 2024 г.	-	5 386	-	-	-	5 386
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1 093	-	-	-	1 093
	За 2024 г.	388	-	-	(388)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	251	81	-	-	-	332
	За 2024 г.	150	101	-	-	-	251
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	528	353	-	(256)	-	625
	За 2024 г.	125	456	-	(53)	-	528
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	500	-	-	-	500
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	126 303	42 429	-	(53 849)	(2 389)	112 493
	За 2024 г.	141 344	47 884	278	(63 187)	(16)	126 303

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Горлов Владимир Анатольевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 8 414 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Горлов Владимир Анатольевич.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

бухгалтерский баланс;

отчет о финансовых результатах;

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО "СЕВЕРСТРОЙ" Горлов В.А.