

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «Северинвест»

за 2025 год

Общие сведения

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Северинвест»

Сокращенное наименование. ООО «Северинвест» (далее по тексту Общество).

Дата государственной регистрации – 06.06.2005 г.

Основной государственный регистрационный номер 1053500044883.

Основной вид деятельности – строительство жилых и нежилых зданий

Среднесписочная численность за 2025 год - 1 чел., за 2024 г. – 1 чел.

Адрес: 160000, Вологодская область, г. Вологда, ул. Пушкинская, д. 1

ИНН/КПП 3525150770 / 352501001

Филиалы и обособленные подразделения у организации отсутствуют.

Организацией применяется УСН с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Уставный капитал – 10.000 руб.

100% принадлежит единственному учредителю — Шулеповой Ирине Васильевне

По состоянию на 31.12.2025 г. оплачен полностью.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Шулепова Ирина Васильевна, Решение от 12.03.2026 г.

Конечным бенефициаром общества является Шулепова Ирина Васильевна.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Текущая деятельность

В табл. 1 приводятся данные, характеризующие изменение выручки, себестоимости и прибыли от продаж Общества в 2025 году, по сравнению с 2024 годом.

Табл.1

№ п/п	Наименование	Сумма в тыс. руб.		Изменение
		2024	2025	В абсолютных величинах, тыс. руб.
А	Б	1	2	3
1	Выручка от реализации	1 223	1 366	143
2	Себестоимость продаж	(201)	(868)	(667)
3	Коммерческие расходы	-	-	-
4	Управленческие расходы	(1211)	(730)	481
5	Прибыль от продаж	(189)	(232)	(43)
6	Проценты к получению	-	-	-
7	Проценты к уплате	(675)	(602)	73

8	Прочие доходы	41	13	(28)
9	Прочие расходы	(21)	(25)	(4)
10	Чистая прибыль (непокрытый убыток)	(855)	(933)	(78)
11	Фонд оплаты труда и взносы во внебюджетные фонды	-	-	-

По итогам 2025 года получен убыток в размере 933 тыс. руб.

Сумма убытка образовалась в результате увеличения себестоимости и общехозяйственных расходов. Проводятся мероприятия по привлечению арендаторов, чтобы предотвратить убытки.

В составе активов отражены объекты основных средств, руб.:

Группа основных средств	Первоначальная стоимость	Амортизация на 31.12.2025	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Здания и сооружения	6 289 058,17	6 289 058,17	0,00
Земля	67 855,93	-	67 855,93

Основные принципы учетной политики

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5%.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Начисление амортизации осуществляется линейным способом и начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Приобретение и заготовление материалов отражается на счете 10 «Материалы» с оценкой по фактической себестоимости.

Учет материально-производственных запасов определяется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов является номенклатурный номер. Оценка запасов при их списании производится по средней себестоимости.

Порядок бухгалтерского учета расходов, формирования финансового результата определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 № 33н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н.

Информация об изменениях учетной политики с 01.01.2025 г.

В 2025 году в учетную политику Организации внесены изменения, связанные с введением в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, предусмотренным Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденным приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. № 157н. Согласно ФСБУ 4/2023 Формы бухгалтерской отчетности организации дополнены необходимой детализацией показателей по статьям отчетов.

Основные формы и объемы бухгалтерской отчетности, используемые в организации:

- «Бухгалтерский баланс»;
- «Отчет о финансовых результатах»;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Инвентаризации подлежат все имущество организации независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств.

Проведение инвентаризации обязательно в следующих случаях (п. 15 ФСБУ 28/2023):

а) при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Экономический субъект вправе проводить инвентаризацию библиотечных фондов один раз в пять лет, иных основных средств - один раз в три года;

б) при передаче (возврате) активов экономического субъекта, имущественного комплекса (за исключением обычной деятельности экономического субъекта) в аренду, управление, безвозмездное пользование, а также при отчуждении активов экономического субъекта;

в) при смене работника, на которого возложена материальная ответственность;

г) при смене руководителя коллектива (бригадира), при выбытии из коллектива (бригады) более 50 процентов его членов, а также по требованию одного или нескольких членов коллектива (бригады) (при коллективной (бригадной) материальной ответственности);

д) при установлении факта утраты или порчи (повреждения) активов;

е) в случае пожара, аварии, стихийного бедствия, а также иного бедствия, в результате которого сложилась чрезвычайная ситуация;

ж) при реорганизации организации, за исключением случаев реорганизации в форме преобразования;

з) при ликвидации организации.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Вид	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение
Дебиторская задолженность			
Авансы выданные	29	23	(6)
Расчеты с покупателями	301	233	(68)
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2 623	2 623	-
Итого	2 953	2 879	(74)
Кредиторская задолженность			
Авансы полученные	180	169	(11)
Расчеты с поставщиками	-	649	649
Задолженность по налогам и сборам	55	102	47
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	32 320	32 319	(1)
Итого	32 555	33 239	684

События после отчетной даты

Существенные события, произошедшие в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2025 г.) до момента завершения подготовки годовой отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность отсутствуют.

Единоличный исполнительный орган

12.03.2026 г. решением единственного учредителя генеральным директором назначена Шулепова Ирина Васильевна.

Генеральный директор _____ /Шулепова И.В./