

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционно-строительная компания
«Северная столица»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ИСК «Северная столица»

1.2. Юридический адрес: 18876, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, п.Щеглово,
ул.Большая Морская, дом 27

1.3. Дата государственной регистрации 20.05.2019г. Обособленных подразделений нет.

1.5. Численность сотрудников: 3 чел.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей.

Участниками являются: Голубева Евгения Валерьевна – с долей 100 %.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Предоставление в аренду грузовых транспортных средств.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Репин Павел Александрович (приказ №1 от 22.10.2024г.)

Главный бухгалтер Общества: Пислегина Светлана Валерьевна (приказ №1 от 01.02.2023г.)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах (ч.4 ст.6 ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ). Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Компания применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019» «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000,00 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не производится.

Не завершенных капитальных вложений на 31.12.2025г. нет.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся в размере 19 058 494,06 руб.

Наименование	На начало года		Изменение за период		На конец года	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизация
Основные средства, т.ч.	27 236 030,84	3 337 176,92		4 840 359,86	27 236 030,84	8 177 536,78
Автотранспортные средства	27 236 030,84	3 337 176,92		4 840 359,86	27 236 030,84	8 177 536,78

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года НМА не числятся.

5. Материально-производственные запасы

Затраты на приобретение МПЗ отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. При выбытии МПЗ оцениваются по средней себестоимости

Наименование	На начало года	Изменение за период		На конец года
	Себестоимость	Поступило	Выбыло	Себестоимость
МПЗ всего, в т.ч.	4 071 124,28	347 185,43	4 345 884,34	72 425,37
Материалы	4 071 124,28	347 185,43	4 345 884,34	72 425,37

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 26 881 250,00 рублей., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с тем, что

основным видом деятельности в 2025г. было только предоставление в аренду грузовых транспортных средств.

7. Учет общехозяйственных расходов

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи»

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30.03.2026 года.

Генеральный директор

Репин П.А.