

Общество с ограниченной ответственностью «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 «СС».

1.2. Юридический адрес – 191025, город Санкт-Петербург, Невский пр-кт, д. 65 литера А, помещ. 25н офис №7.

1.3. Дата государственной регистрации – 14.04.2021.

1.4. Основной ОКВЭД – 69.10 Деятельность в области права.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Основное, Генеральный директор	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участники (собственники) Общества: Вавулин Юрий Алексеевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

1.7. Сведения о руководстве.

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Лагуткина Ольга Сергеевна

2. Валюта отчетности

Упрощенная бухгалтерская отчетность ООО «СС» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

3.1 Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

4. Основные положения учетной политики

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. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018)

6. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности. Основные средства

6.1 По состоянию на отчетную дату активы организации составляют 51 тыс. руб. Структура активов характеризуется отсутствием внеоборотных активов.

6.2 Основную долю составляют оборотные активы:

6.2.1 Денежные средства и их эквиваленты — 10 тыс. руб., полная сумма состоит из остатка денежных средств на расчетном счету организации на 31.12.2025

6.2.2 Финансовые и другие оборотные активы — 41 тыс. руб., состоит из дебиторской задолженности покупателей и поставщиков в денежном и других эквивалентах

6.3 Запасы и внеоборотные активы отсутствуют, организация работает без формирования складских остатков.

6.4 Пассив баланса. Источники формирования имущества составляют также 51 тыс. руб.

6.5 Капитал и резервы имеют отрицательное значение (-398 тыс. руб.), это накопленный убыток прошлых лет.

6.6 Основным источником финансирования являются долгосрочные заемные средства — 449 тыс. руб.

6.7 Краткосрочные обязательства и кредиторская задолженность отсутствуют.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 655 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 82 тыс. руб.

8. Прочая информация

Финансовое положение организации характеризуется высокой зависимостью от заемных средств и отрицательным собственным капиталом.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

Лагуткина О.С.