

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Северина»
ИНН 7814563291 КПП 781401001
- 1.2. Юридический адрес 197342, Санкт-Петербург, ул. Белоостровская, д.17 к.2 ЛИТ. А
- 1.3. Дата государственной регистрации 14.02.2013 г.
- 1.5. Численность сотрудников: 7 человек.
- 1.6. Уставный капитал составляет 500 000,00 руб.
Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025г. являются:
Недорезов Игорь Эдуардович - 60%
Калантаевский Сергей Николаевич - 40%
- 1.7. Перечень видов деятельности, из них основной вид деятельности:

46.3	Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
------	-----------------------------------------------------------------------

- 1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
- ✓ Генеральный директор Общества: Калантаевский Сергей Николаевич
(протокол № 2 собрание участников ООО Северина о продления полномочий от 16.01.2023г.);
 - ✓ Главный бухгалтер Общества: Яковлева Татьяна Александровна
(приказ №3 от 03.04.2014 г.).

2. Информация об учетной политике

Учетная политика разработана во исполнение требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Налогового кодекса РФ, общих требований к бухгалтерской отчетности, изложенных в ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н, в целях соблюдения организацией в течение 2025 года единой политики (методики) отражения в бухгалтерском/налоговом учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества.

Настоящая Учетная политика вводится в действие с 1 января 2025 года и применяется последовательно с целью обеспечения непрерывности учета, достоверности и сопоставимости бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация ведет бухгалтерский учет с применением программы «1С Бухгалтерия», «1С Зарплата и кадры» с применением присущих данной системе регистров, методом двойной записи в рублях и копейках.

Организация осуществляет оформление первичных документов и ведение документооборота на основании ФСБУ27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 16.04. 2021 г. № 62н.

Организация ведет учет основных средств (далее - ОС) в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства». Объекты основных средств менее 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Амортизация осуществляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится. Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение.

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде как субъект малого предпринимательства (п.11ФСБУ 25/2018).

Арендные платежи признаются в расходах ежемесячно в течение срока аренды.

Учет запасов в организации ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180 н. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019).

Бухгалтерская отчетность организации содержит информацию, сформированную в соответствии с федеральными стандартами и систематизированную в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с правилами и по формам, рекомендуемым ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация как субъекта малого предпринимательства (п.4 ст.6 закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ) формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность.

В состав упрощенной бухгалтерской отчетности включаются:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся автотранспорт и офисное оборудование:

- первоначальная стоимость - 6 323 698,32 руб.,
- амортизация - 4 815 053,97 руб.

4. Запасы.

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» отражены:

- Материалы – 2 277 272,39руб.
- Товары – 70 318 538,96 руб.
- Готовая продукция – 7 050 263,03 руб.

5. Инвентаризация.

По состоянию на 31.12.2025 проведена инвентаризация: материально-производственных запасов, расчетов с дебиторами и кредиторами.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 433 575 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 60 %.

Рост данного показателя связан с увеличением объема и ассортимента ввозимого товара (реализация товара имеет сезонный характер).

В текущем периоде значительно увеличился объем коммерческих расходов на 143%, что связано с удорожаем услуг по логистике (доставке) товара, также увеличился объем процентов к уплате по заемным средствам на 33,8%, вследствие чего несмотря на увеличение объема реализации Общество за 2025 г. получило убыток в размере 23176 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 17,3 %.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество не имеет планов прекращения деятельности в 2026г.

Генеральный директор

30.03.2026 г.