

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «СЕВЕРСКИЙ РАЗВИВАЮЩИЙ ЦЕНТР» за 2025 год**

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СЕВЕРСКИЙ РАЗВИВАЮЩИЙ ЦЕНТР»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «СЕВЕРСКИЙ РАЗВИВАЮЩИЙ ЦЕНТР».

ООО «СЕВЕРСКИЙ РАЗВИВАЮЩИЙ ЦЕНТР» образовано в 2013 г.

Юридический адрес - 636035 Томская область, г. Северск, пр. Коммунистический, д. 41

ОГРН: 1197031062470

ИНН: 7024045123

КПП: 702401001

Основной вид деятельности: Производство готовых пищевых продуктов и блюд.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составляет 1 чел.

У Общества отсутствуют филиалы и представительства, обособленных подразделений.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
- Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Организация не допускала при формировании отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

2. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет велся в соответствии с положениями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету.

В соответствие с пп. 2 п. 4 ст. 6 Закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «СЕВЕРСКИЙ РАЗВИВАЮЩИЙ ЦЕНТР» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант
2.1 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.
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
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.
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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.
2.2 Учет материально-производственных запасов	
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)
2.3 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	

Положение учетной политики	Утвержденный вариант
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
2.4 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».
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка для целей бухгалтерского учета считалась по методу начислений

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

3. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировки показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год в связи с применением Обществом с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 не производились.

Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

4. Запасы

Расшифровка запасов (строка 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
Запасы	1264	-	-
В том числе:		-	-
Товары для перепродажи	200		
Сырье, материалы	908		
Готовая продукция	156		
Итого	1264	-	-

По состоянию на 31.12.2025г. запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав нет.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
2. Денежные средства на расчетном счете	24	30	-
Итого	24	30	-

6. Дебиторская задолженность

Расшифровка строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса, тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
1. Краткосрочный депозит	1200		
2. Дебиторская задолженность	1605	-	-
В том числе			
Авансы поставщикам	145	-	-
Расчеты по налогам и сборам	49	-	-
Займы выданные	1411		
Итого	2805	-	-

7. Уставный капитал, нераспределенная прибыль

Расшифровка строки 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса, тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
1. Уставный капитал	10	10	-
2. Нераспределенная прибыль	2163	(16)	-
Итого	2173	(6)	-

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В течение 2025 г. уставный капитал Общества не изменялся.

Резервный капитал не создавался.

8. Кредиты и займы

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса, отражены беспроцентные займы.

9. Кредиторская задолженность

Расшифровка строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
Прочие дебиторы и кредиторы	25	-	-
Авансы полученные	623	-	-
Задолженность по налогам и сборам	181	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1038	-	-
Итого	1867	-	-

10. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2025

10.1 По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах отражены доходы в размере 19 427 руб.

10.2 Расшифровка строки 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» Отчета о финансовых результатах за 2025 год в разрезе элементов затрат следующая:

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость реализованных товаров	(14031)	-
Управленческие расходы	(605)	-
Коммерческие расходы	(2035)	-
Итого	(16671)	-

10.3 По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены проценты к получению (по депозитам) в размере 43 тыс. руб.

10.4. По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены следующие расходы в размере 117 тыс. руб.

Наименование расходов	Сумма расходов на 31.12.2025, тыс. руб.
Прочие расходы, в том числе	117
- прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения	41
- расходы на услуги банков	37
-участие в торгах	39

10.5. По строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» отчета о финансовых результатах отражен налог УСН «доходы минус расходы» в размере 502 тыс. руб.

10.6. Чистая прибыль по состоянию на 31.12.2025 составил 2 108 тыс. руб.

11. События после отчетной даты

Существенные события после 31.12.2025, влияющих на финансовое положение ООО «СЕВЕРСКИЙ РАЗВИВАЮЩИЙ ЦЕНТР», отсутствуют.

Директор ООО «СЕВЕРСКИЙ РАЗВИВАЮЩИЙ ЦЕНТР» _____ /Иглаков И.А.
Дата: 25 марта 2026 г.