

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2025 год

ООО «СЕВЕР МОНУМЕНТ»

1. Общие сведения об организации

Настоящие пояснения составлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчётность организации» (ПБУ 4/99) и Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СЕВЕР МОНУМЕНТ»
ИНН	5190098047
ОКПО	98563700
ОКОПФ / ОКФС	12300 (ООО) / 16 (Частная)
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	23.70.2 — Обработка декоративного камня
Юридический адрес	183040, Мурманская область, г.о. Город Мурманск, г. Мурманск, ул. Аскольдовцев, д. 15, кв. 32
Генеральный Директор	Губарева Евгения Александровна
Единица измерения	тыс. руб.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «СЕВЕР МОНУМЕНТ» составляет 10 тыс. руб. и оплачен в полном объёме. Единственным участником общества является Губарева Евгения Александровна (доля в уставном капитале 100%). Изменений в составе участников в отчётном периоде не было.

1.2. Руководство организации

Должность	ФИО	Период
Генеральный Директор	Губарева Евгения Александровна	весь 2025 год

1.3. Основные показатели деятельности

В 2025 году Общество осуществляло хозяйственную деятельность. Выручка от реализации составила 5 932 тыс. руб., что в 2,1 раза превышает показатель 2024 года (2 791 тыс. руб.). По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 549 тыс. руб. (в 2024 году — 85 тыс. руб.).

Показатель	2025 г.	2024 г.
Выручка, тыс. руб.	5 932	2 791
Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.	(4 868)	(2 914)
Прочие доходы, тыс. руб.	—	274
Прочие расходы, тыс. руб.	(129)	(34)

Налог при УСН, тыс. руб.	(386)	(32)
Чистая прибыль, тыс. руб.	549	85
Итого активов на конец периода, тыс. руб.	3 383	610
Итого капитал на конец периода, тыс. руб.	1 029	94

2. Учётная политика

Бухгалтерский учёт в ООО «СЕВЕР МОНУМЕНТ» ведётся в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учёте. Учётная политика утверждена в установленном порядке. Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН).

Основные элементы учётной политики:

- Бухгалтерская отчётность составляется по упрощённым формам, предусмотренным для субъектов малого предпринимательства.
- Основные средства принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным методом.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
- Доходы и расходы признаются по методу начисления.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе организации на 31.12.2025 отсутствуют. В отчётном периоде нематериальные активы не приобретались и не создавались.

4. Основные средства

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства (остаточная стоимость), тыс. руб.	86	0	0

На 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств составляет 86 тыс. руб. На начало 2025 года и на 31.12.2023 основные средства на балансе отсутствовали. Переоценка основных средств не проводилась. Основные средства в залоге отсутствуют.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения на балансе организации на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют.

6. Запасы

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы — всего, тыс. руб.	1 113	0	0

На 31.12.2025 остатки запасов составляют 1 113 тыс. руб. На начало 2025 года и на 31.12.2023 запасы на балансе отсутствовали. Резервы под обесценение запасов не создавались. Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность (стр. 1240), тыс. руб.	1 969	130	0

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 1 969 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 130 тыс. руб.). Резерв по сомнительным долгам не создавался. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Обязательства

Долгосрочные обязательства в отчётном и предшествующих периодах на балансе Общества отсутствуют.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочные заёмные средства, тыс. руб.	0	0	0
Кредиторская задолженность, тыс. руб.	2 355	516	0
Итого краткосрочные обязательства, тыс. руб.	2 355	516	0

Краткосрочные заёмные средства в отчётном и предшествующих периодах отсутствуют. Оценочные обязательства не создавались. Обеспечений (полученных и выданных) нет.

9. Капитал и резервы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	0
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.	635	84	0
ИТОГО капитал, тыс. руб.	1 029	94	0

Нераспределённая прибыль на 31.12.2025 составляет 635 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 84 тыс. руб.). Увеличение нераспределённой прибыли в 2025 году обусловлено чистой прибылью за год в размере 549 тыс. руб. Добавочный капитал в размере 384 тыс. руб. сформирован за счёт безвозмездной финансовой помощи, оказанной единственным участником общества — Губаревой Евгенией Александровной (доля в уставном капитале 100%). В соответствии с пп. 11 п. 1 ст. 251 НК РФ указанные средства не включаются в налоговую базу по УСН. Переоценка внеоборотных активов не проводилась.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Элемент затрат	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Себестоимость продаж	4 868	2 914

Итого расходов по обычной деятельности (стр. 2120)	4 868	2 914
--	-------	-------

Рост расходов по обычным видам деятельности в 2025 году обусловлен соответствующим ростом объема хозяйственной деятельности.

11. Прочие доходы и расходы

Наименование	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Прочие доходы (стр. 2340)	—	274
Прочие расходы (стр. 2350)	(129)	(34)

В 2025 году прочие доходы отсутствуют (в 2024 году составляли 274 тыс. руб.). Прочие расходы за 2025 год составили 129 тыс. руб. (в 2024 году — 34 тыс. руб.) и включают расходы на банковское обслуживание и иные внереализационные расходы.

12. Налог при УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Налог при УСН за 2025 год составил 386 тыс. руб. (в 2024 году — 32 тыс. руб.).

13. Государственная помощь

В 2025 году бюджетные средства и бюджетные кредиты организацией не получались.

14. Прочая информация

Денежные средства. По состоянию на 31.12.2025 денежные средства составляют 215 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 480 тыс. руб.). Снижение остатка обусловлено финансированием хозяйственной деятельности в отчетном периоде.

Обязательный аудит. Бухгалтерская отчетность ООО «СЕВЕР МОНУМЕНТ» не подлежит обязательному аудиту.

Существенные события после отчетной даты. На дату подписания отчетности существенных событий, способных оказать значительное влияние на финансовое положение организации, не выявлено.

Условные факты хозяйственной деятельности. На дату подписания отчетности судебные разбирательства и претензионные требования отсутствуют.

Генеральный Директор

_____ Губарева Е.А.

«30» марта 2026 г.