

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «СЕВЕР»

1. Общие сведения

1.1. Наименование и реквизиты организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СЕВЕР»
- Сокращенное наименование: ООО «СЕВЕР»
- ИНН: 9723047631
- ОГРН: 1187746482285
- Место нахождения (юридический адрес): 117420, г. Москва, ул. Намёткина, д. 17/68, ПОМ 1А КОМ 43-49 53А

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является деятельность, связанная с предоставлением прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки (код ОКВЭД 88.99).

1.3. Численность

Среднесписочная численность работников в отчетном периоде составила 1 человек.
Списочная численность сотрудников на 31.12.2025 – 2 человека.

1.4. Руководство и учредительство

Руководство деятельностью осуществляется Генеральным директором Куликовой Елизаветой Игоревной.

Единственным учредителем общества является Никишина Вера Борисовна – 100% доля в уставном капитале.

2. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «СЕВЕР» сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Так как Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в учетной политике закреплены следующие основные элементы:

- **Способ начисления амортизации** основных средств и нематериальных активов: линейный метод.

- **Оценка запасов** при списании в производство: по себестоимости каждой единицы.

- **Доходы и расходы** признаются методом начисления.

- **Налогообложение:** Общество применяет **Упрощенную систему налогообложения (УСН)** с объектом налогообложения «Доходы минус расходы». Ставка налога составляет 15% (с учетом региональных особенностей г. Москвы). Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, в отчете о финансовых результатах отражен по строке 2410 как «Налог при упрощенной системе налогообложения».

Изменения в учетную политику в течение 2025 года не вносились.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс сформирован по упрощенной форме. По состоянию на **31 декабря 2025 года** валюта баланса составляет **21 174 тыс. руб.** (на начало года составляла 25 278 тыс. руб.).

3.1. Актив баланса

Показатель	Код	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Материальные внеоборотные активы (Основные средства)	1150	20 316	21 046	-730
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (Нематериальные активы)	1170	12	15	-3
Финансовые и другие оборотные активы (Дебиторская задолженность)	1240	359	4 137	- 3 778
Денежные средства	1250	487	80	+ 407
БАЛАНС	1600	21 174	25 278	- 4 104

Расшифровка показателей:

- **Материальные внеоборотные активы (стр. 1150):** В состав данной статьи входят основные средства. Незначительное изменение стоимости основных средств связано с высокой стоимостью первоначального приобретения и отсутствием ввода новых объектов основных средств. Стоимость основных средств снижается за счет начисления амортизации.
- **Дебиторская задолженность (в составе стр. 1240):** На конец 2025 года дебиторская задолженность составляет 359 тыс. руб. Данная задолженность является краткосрочной (срок погашения менее 12 месяцев) и сформирована за счет задолженности покупателей за оказанные услуги. Просроченной дебиторской задолженности не имеется. Значительное снижение дебиторской задолженности связано с погашением задолженности покупателями (3 778 тыс. руб.) в 2025 году.
- **Денежные средства (в составе стр. 1240):** Остаток денежных средств на расчетном счете и в кассе организации по состоянию на 31.12.2025 составляет 487 тыс. руб., что достаточно для покрытия текущих обязательств.

3.2. Пассив баланса

Показатель	Код	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Капитал (нераспределенная прибыль)	1300	6 177	3 852	+ 2 325
Долгосрочные заемные средства	1410	310	-	+ 310
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	14 687	21 426	- 6 739
БАЛАНС	1700	21 174	25 278	- 4 104

Расшифровка показателей:

Нераспределенная прибыль (стр. 1300): Увеличение капитала на 2 325 тыс. руб. полностью соответствует чистой прибыли, полученной по итогам 2025 года.

Долгосрочная кредиторская задолженность (стр. 1410): В 2025 году Общество получило долгосрочный займ в сумме 310 тыс. руб., срок погашения займа 31.12.2027 год

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520): Объем кредиторской задолженности значительно сократился по сравнению с 2024 годом и составил 14 687 тыс. руб.. В состав задолженности входят:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 14 639 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам (УСН) — 48 тыс. руб. (начислен налог за 4 квартал с учетом переплаты);

Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах за 2025 год сформирован по упрощенной форме.

Показатель	Код	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	Изменение
Выручка	2110	7 544	5 917	+ 1 627
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(4 016)	(2 399)	+ 1 617
Проценты к уплате	2330	(647)	(767)	- 120
Прочие доходы	2340	-	100	- 100
Прочие расходы	2350	(482)	(184)	+ 298

Показатель	Код	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	Изменение
Налог при упрощенной системе налогообложения	2410	(74)	(58)	+ 16
Чистая прибыль	2400	2 325	2 609	- 284

Расшифровка показателей:

Выручка: В 2025 году наблюдается значительный рост выручки по сравнению с 2024 годом. Рост связан с увеличением объема оказанных услуг и расширением клиентской базы.

Расходы: Расходы по обычным видам деятельности увеличились на 1 617 тыс. руб. Основной причиной является увеличение фонда оплаты труда в связи с расширением штата, а также рост стоимости закупаемых материалов и услуг.

Проценты к уплате: Снижение процентных расходов на 15,6% (с 767 тыс. руб. до 647 тыс. руб.) обусловлено сокращением долговой нагрузки и снижением ключевой ставки по обслуживаемым кредитам во второй половине года.

Прочие расходы: Рост прочих расходов связан с единовременным списанием штрафа по договору купли-продажи недвижимости.

Чистая прибыль: Чистая прибыль снизилась с 2 609 тыс. руб. до 2 325 тыс. руб. в связи с опережающим ростом расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов. Уровень рентабельности продаж (чистая прибыль / выручка) остается высоким и составляет 30,8% (в 2024 году — 44,1%).

5. Прочая информация

5.1. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь не предоставлялась.

5.2. Обеспечения обязательств

На отчетную дату выданные и полученные обеспечения (гарантии, залоги) отсутствуют.

5.3. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности или раскрытию в пояснениях, не выявлено.

Генеральный директор

30 марта 2026 г.



Е.И. Куликова