ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 год

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Северо-Восток».

В данных Пояснениях к Бухгалтерской отчетности раскрывается дополнительная информация в соответствии со стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации в 2025 году.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Северо-Восток».

1.2. Юридический адрес – 664005, Иркутская область, г. о. Город Иркутск, г Иркутск, ул. 2-Я Железнодорожная, дом 28, офис 2.

1.3. Дата государственной регистрации – 27.09.2021.

1.4. ОГРН 1133850002615.

1.5. ИНН 3811163403.

1.6. Численность сотрудников, на 31.12.2025 составляет 1 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.7. В ООО «Северо-Восток» нет обособленных подразделений.

1.8. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками общества являются:

- Е.В. Грошева с долей 50 процентов;
- А.И. Шталь с долей 50 процентов.

1.9. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Производство изделий из дерева, пробки, соломки и материалов для плетения;
- Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий;
- Производство деревянной тары;
- Производство прочих деревянных изделий; производство изделий из пробки, соломки и материалов для плетения;
- Ремонт электрического оборудования;
- Монтаж промышленных машин и оборудования;
- Сбор и обработка сточных вод;

- Обработка (переработка) лома и отходов драгоценных металлов;
- Заготовка, хранение, переработка и реализация лома и отходов черных металлов;
- Заготовка, хранение, переработка и реализация лома и отходов цветных металлов;
- Утилизация вторичных неметаллических ресурсов во вторичное сырье;
- Разработка строительных проектов;
- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Подготовка строительной площадки;
- Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ;
- Производство электромонтажных работ;
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- Производство прочих строительно-монтажных работ;
- Работы строительные отделочные;
- Производство штукатурных работ;
- Работы столярные и плотничные;
- Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен;
- Производство прочих отделочных и завершающих работ;
- Производство кровельных работ;
- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;
- Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам;
- Деятельность по складированию и хранению;
- Деятельность транспортная вспомогательная.

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: О.А. Ферферов (приказ № 2 от 22.08.2024).

В связи с отсутствием должности Главного бухгалтера обязанности по ведению бухгалтерского учёта, составлению бухгалтерской отчётности и предоставлению её в государственные органы возложены на Генерального директора.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И СПОСОБЫ ЕЕ ВЕДЕНИЯ

Бухгалтерский учет и отчетность ведутся в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Изменения учетной политики на будущие периоды отражаются перспективно, ретроспективно пересчет не производится;

Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей;

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств;

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 5 000 руб. Основание: пункты 4 и 7 ФСБУ 14/2022;

Организация учитывает запасы на счете 41 «Товары» на отдельных субсчетах;

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости;

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (ФСБУ 5/2020 «Основные средства»). Основные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100000 рублей учитываются в составе запасов на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке;

В организации применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02);

Критерии определения существенности ошибок:

Ошибка признается существенной, если в результате ее исправления показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 %.

Метод исправления ошибок: ошибка, выявленная до окончания отчетного периода, исправляется методом «красное сторно».

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Материальные внеоборотные активы:

По состоянию на 31 декабря 2025 года в ООО «Северо-Восток» материальные, а также нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы отсутствуют. В отчётном периоде приобретение и создание вышеперечисленных активов не осуществлялось.

В 2025 году произошло выбытие основных средств в связи с тем, что строения, отнесенные ранее к основным средствам, находятся на земле, предназначенной для продажи, строения не используются при ведении основной деятельности Организации и будут продаваться вместе с земельным участком, поэтому данные строения выведены из состава основных средств.

Финансовые вложения:

В ООО «Северо-Восток» в отчетном периоде отсутствуют долгосрочные либо краткосрочные финансовые вложения.

Запасы:

Балансовая стоимость запасов в отчетном периоде 4 360 тыс. руб.

Резерв по снижение стоимости МПЗ в течение отчетного года не создавался, так как в Организации отсутствуют МПЗ, полностью или частично потерявшие свои первоначальные качества или текущая рыночная стоимость по которым снизилась.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации (пп. «г» п. 45 ФСБУ 5/2019) отсутствуют в отчетном периоде, в том числе запасы, находящихся в залоге.

Дебиторская задолженность:

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 1 тыс. руб. представляет собой: расчеты по ЕНС 1 тыс. руб.

Обязательства:

Долгосрочные обязательства Организации на конец 2025 года составляют 2 397 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации на конец 2025 года отсутствуют.

Начисленные к уплате проценты по краткосрочным заемным средствам отражены в составе заемных средств по строке 1510 «Заемные средства» в сумме 0 тыс. руб.

Средства полученных займов не используются, в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008) для получения дохода.

В отчетном году у Организации отсутствует сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008).

В отчетном году у Организации нет полученных заемных средств, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): отсутствует.

Кредиторская задолженность:

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 14 тыс. руб.

Выручка:

Выручка Организации в 2025 г. составила 60 тыс. руб.

События после отчетной даты:

Событий после отчетной даты нет.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности:

Руководству и лицам, отвечающим за корпоративное управление, не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлять Обществу свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Руководству и лицам, отвечающим за корпоративное управление, также не известны какие-либо события и условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В отчетном году Организация не оказывала услуги связанным сторонам.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность связанных сторон перед Организацией (Организации перед аффилированными лицами) отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность Организации перед связанными сторонами (аффилированными лицами) отсутствует.

В отчетном году Организация не получала от связанных сторон (учредителей) безвозмездную финансовую помощь.

Генеральный директор О.А. Ферферов