

Общество с ограниченной ответственностью «Северная Защита»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Северная Защита»

1.2. Юридический адрес - 194044, г.Санкт-Петербург, Б.Сампсониевский пр., 64, литера Б, пом. 3Н,50

1.3. Дата государственной регистрации - 19.07.2023г.

1.4. Основной ОКВЭД - 46.69 — Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека

1.6. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.7. Организация применяет УСН с объектом обложения «доходы минус расходы» и уплачивает налог и авансовые платежи по нему по ставке 15%.

1.8. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

2.3. Организация применяет УСН с объектом обложения «доходы минус расходы» и уплачивает налог и авансовые платежи по нему по ставке 15%.

2.4. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.5. Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей.

В отношении активов, имеющих стоимость ниже лимита, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования устанавливается для каждого объекта основных средств как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды (в месяцах) в соответствии с приказом руководителя при принятии объекта к учету.

После признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом согласно п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в расходы по мере выполнения ремонтных работ.

2.6. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

2.7. Учет сырья и материалов

Стоимость материально-производственных запасов определяется исходя из цен их приобретения с учетом ввозных таможенных пошлин и сборов.

Расходы на транспортировку, на комиссионные вознаграждения посредникам, а также расходы на информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов учитываются в составе материальных расходов на дату оплаты.

Суммы налога на добавленную стоимость, уплаченные поставщикам при приобретении материально-производственных запасов, отражаются в книге учета доходов и расходов отдельной строкой в момент признания сырья и материалов в составе затрат.

2.8. Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

2.9. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме

3. Основные средства, нематериальные активы

Основные средства и нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

4. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят покупные товары – 4 792 тыс.руб..

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (ДЗ) отражена по строке 1240 бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	На 31.12.2024г	Изменения за период, за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году		На 31.12.2025г
		поступило	списано	
Краткосрочная ДЗ	16 081	15 693	16 081	15 693
Из нее задолженность покупателей и заказчиков	4 635	10 984	4 635	10 984
Долгосрочная КЗ	-	-	-	-

6. Долгосрочные заемные средства

По строке 1510 отражены краткосрочные заемные средства в размере 17 700 тыс. руб. Так как предприятие существует менее трех лет, собственных средств на закупку товаров и развитие фирмы пока недостаточно, вследствие чего приходится прибегать к заемным средствам.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (КЗ) отражена по строке 1520 бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	На 31.12.2024г	Изменения за период, за минусом КЗ, поступившей и погашенной в 2025 году		На 31.12.2025г
		поступило	списано	
Краткосрочная КЗ	71	535	71	535
в том числе: задолженность перед поставщиками и подрядчиками	-	478	-	478
Долгосрочная КЗ	-	-	-	-

8. Финансовые результаты

8.1. Выручка организации от реализации покупных товаров за отчетный период составила 20 231 тыс. руб.

8.2. Расходы по обычной деятельности составляют 16 928 тыс.руб., и включают в себя:

- себестоимость реализованных товаров – 10 703 тыс руб.
- расходы на оплату труда работников – 1 779 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды – 456 тыс. руб.
- прочие расходы (аренда складских и офисных помещений, затраты на транспортировку импортного товара и пр.) – 3 990 тыс. руб.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 20 231 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 11 550 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с расширением рынка сбыта товаров. В 2025 году организация осуществляла реализацию товаров

не только юридическим лицам, но и вышла на торговые площадки маркетплейсов. Чистая прибыль отчетного периода составила 3 100 тыс.руб.

10. Непрерывность деятельности

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Генеральный директор



М.В.Кузнецова