

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО «СеверСтройСервис» ЗА 2025 ГОД**

**1. Основные виды экономической деятельности**

Акционерное общество «СеверСтройСервис» осуществляет деятельность, связанную со сдачей в аренду и управление собственного или арендованного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20). В 2025 году структура видов деятельности организации существенных изменений не претерпела.

**2. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в АО «СеверСтройСервис» ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

- **Основные средства.** Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом. Лимит стоимости отнесения активов к основным средствам установлен в размере 100 000 рублей за единицу.
- **Нематериальные активы.** Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.
- **Оценочные обязательства.** Резерв по сомнительным долгам создается один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при выявлении сомнительной дебиторской задолженности. Резерв на предстоящую оплату отпусков создается по состоянию на конец каждого месяца.
- **Доходы и расходы.** Доходы и расходы признаются методом начисления. Выручка от оказания услуг признается по мере подписания актов сдачи-приемки с заказчиками. Расходы отражаются по фактическим затратам. Виды расходов: по обычным видам деятельности (расходы, связанные с осуществлением уставной деятельности), прочие расходы.

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 гг. у организации отсутствуют.

**4. Основные средства**

**4.1. Наличие и движение основных средств**

<b>Таблица 4.1 – Наличие и движение основных средств по основным группам, тыс. руб.</b>					
<b>Показатель</b>	<b>Период</b>	<b>На начало года</b>	<b>Поступление</b>	<b>Выбытие</b>	<b>На конец года</b>
Первоначальная стоимость Здания и сооружения	2025	243,00	0,00	0,00	243,00
	2024	243,00	0,00	0,00	243,00
Первоначальная стоимость Земельные участки	2025	3 328,00	0,00	0,00	3 328,00
	2024	3 328,00	0,00	0,00	3 328,00
Первоначальная стоимость Офисное оборудование	2025	124,00	0,00	0,00	124,00
	2024	0,00	124,00	0,00	124,00
Первоначальная стоимость	2025	103,00	0,00	0,00	103,00

Производственная и хозяйственная техника	2024	0,00	103,00	0,00	103,00
<b>Итого стоимость основных средств по первоначальной стоимости</b>	<b>2025</b>	<b>3 798,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 798,00</b>
	<b>2024</b>	<b>3 571,00</b>	<b>227,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 798,00</b>
Амортизация Здания и сооружения	2025	-16,00	-8,00	0,00	-24,00
	2024	-8,00	-8,00	0,00	-16,00
Амортизация Земельные участки	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
Амортизация Офисное оборудование	2025	-11,00	-41,00	0,00	-52,00
	2024	0,00	-11,00	0,00	-11,00
Амортизация Производственная и хозяйственная техника	2025	-1,00	-5,00	0,00	-6,00
	2024	0,00	-1,00	0,00	-1,00
<b>Амортизация в т.ч.:</b>	<b>2025</b>	<b>-28,00</b>	<b>-54,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-82,00</b>
	<b>2024</b>	<b>-8,00</b>	<b>-20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-28,00</b>
<b>Всего строка 1150</b>	<b>2025</b>	<b>3 770,00</b>	<b>-54,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 716,00</b>
	<b>2024</b>	<b>3 563,00</b>	<b>207,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 770,00</b>

#### 4.2. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (на консервации), предоставленные в аренду, а также находящиеся в залоге, у организации отсутствуют.

#### 4.3. Капитальные вложения в основные средства

Незавершенные капитальные вложения в основные средства на отчетные даты отсутствуют.

### 5. Финансовые вложения

#### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе на учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, по которым существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы от выбытия финансовых вложений отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

#### 5.1 Наличие и движение финансовых вложений

Показатель	Период	На начало года	Поступление	Выбытие	На конец года
Доли в уставных капиталах организаций	2025	1 091	0	0	1 091
	2024	1 091	0	0	1 091

<b>Итого строка 1170</b>	<b>2025</b>	<b>1 091</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 091</b>
	<b>2024</b>	<b>1 091</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 091</b>

## 5.2. Иное использование финансовых вложений

Финансовые вложения, переданные в залог или третьим лицам, отсутствуют.

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Запасы (материалы, товары, готовая продукция) у организации отсутствуют. Деятельность носит исключительно сервисный характер.

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Запасы, находящиеся в пути или в залоге, отсутствуют.

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Авансы выданные	2025	6	11 895	11 895	6
	2024	9	9 859	9 862	6
Задолженность покупателей и заказчиков	2025	1 003	18 467	4 889	14 581
	2024	1 967	333 101	334 065	1 003
Расчеты с прочими дебиторами	2025	0	0	0	0
	2024	20 000	0	20 000	0
Налоги и сборы	2025	2	0	1	1
	2024	116	835	949	2
<b>Итого строка 1230</b>	<b>2025</b>	<b>1 011</b>	<b>30 362</b>	<b>16 785</b>	<b>14 588</b>
	<b>2024</b>	<b>22 092</b>	<b>343 795</b>	<b>364 876</b>	<b>1 011</b>

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

По состоянию на отчетные даты просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

## 8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Средства на расчетных и специальных счетах	17	23
Средства в пути	-	-
Средства в кассе	-	0
<b>Итого денежные средства</b>	<b>17</b>	<b>23</b>
Краткосрочные банковские депозиты (срок размещения до 3 месяцев)	-	-
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Всего строка 1250</b>	<b>17</b>	<b>23</b>

Общество не имеет денежных средств и денежных эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 недоступны для использования.

## 9. Кредиторская задолженность

### 9.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2025 краткосрочная кредиторская задолженность составляет 14 317 тыс. руб., отражена по строке 1520 бухгалтерского баланса. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрывается в таблице 9.1.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками указана без учета налога на добавленную стоимость.

<b>Таблица 9.1 – Структура кредиторской задолженности, тыс. руб.</b>					
<b>Наименование</b>	<b>Период</b>	<b>На начало периода</b>	<b>Поступило</b>	<b>Выбыло</b>	<b>На конец периода</b>
Авансы полученные	2025	242	5 344	5 586	0
	2024	0	385 659	385 417	242
Задолженность поставщикам и подрядчикам	2025	377	0	377	0
	2024	0	326 185	325 808	377
Расчеты с прочими кредиторами	2025	6	14 943	1 340	13 609
	2024	22 899	227	23 120	6
Задолженность по налогам и сборам	2025	148	17 901	17 341	708
	2024	53	85 848	85 753	148
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025	0	0	0	0
	2024	42	1 541	1 583	0
<b>Итого строка 1520</b>	<b>2025</b>	<b>773</b>	<b>38 188</b>	<b>24 644</b>	<b>14 317</b>
	<b>2024</b>	<b>22 994</b>	<b>799 460</b>	<b>821 681</b>	<b>773</b>

## **9.2. Просроченная кредиторская задолженность**

По состоянию на отчетные даты просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

## **10. Оценочные обязательства**

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска. Оно состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Информация по оценочным обязательствам представлена в таблице 10.1

<b>Таблица 10.1 – Оценочные обязательства, тыс. руб.</b>					
<b>Наименование</b>	<b>Период</b>	<b>На начало периода</b>	<b>Поступило</b>	<b>Выбыло</b>	<b>На конец периода</b>
На оплату отпуска	2025	31	435	466	0
	2024	5	135	109	31
<b>Итого строка 1540</b>	<b>2025</b>	<b>31</b>	<b>435</b>	<b>466</b>	<b>0</b>
	<b>2024</b>	<b>5</b>	<b>135</b>	<b>109</b>	<b>31</b>

## **11. Прочие обязательства**

Прочие обязательства на 31.12.2024, 31.12.2025 гг. отсутствуют.

## **12. Капитал и резервы**

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе общества.

В 2024 г. начислены и выплачены дивиденды в сумме 97 280 тыс. руб.

В 2025 г. начислены и выплачены дивиденды в сумме 40 000 тыс. руб.

Добавочный и резервный капиталы не формируются.

## **13. Доходы и расходы**

Выручка от продажи покупателям (заказчикам) Общества, отраженная по строке 2110 «Выручка» в разрезе товаров, услуг представлена в таблице 13.1.

<b>Таблица 13.1 – Структура выручки, тыс. руб.</b>		
<b>Вид деятельности</b>	<b>Сумма</b>	
	<b>2025 год</b>	<b>2024 год</b>
Выручка от оказания услуг	14 443	3 614
<b>Итого строка 2110 «Выручка»</b>	<b>14 443</b>	<b>3 614</b>

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отражаемым по строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» бухгалтерской отчетности в динамике за два года представлена в Таблице 13.2. В таблицах 13.3; 13.4 представлена структура прочих доходов и расходов.

<b>Таблица 13.2 – Расшифровка себестоимости по элементам затрат, тыс. руб.</b>		
<b>Наименование показателя</b>	<b>2025 год</b>	<b>2024 год</b>
Материальные затраты	0	0
Расходы на оплату труда	3 005	1 466
Отчисления на социальные нужды	543	282
Амортизация	55	20
Прочие затраты	9 987	216
<b>Итого по элементам</b>	<b>13 590</b>	<b>1 984</b>
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>13 590</b>	<b>1 984</b>

<b>Таблица 13.3 – Расшифровка прочих доходов (строка 2340), тыс. руб.</b>		
<b>Виды прочих доходов</b>	<b>2025 год</b>	<b>2024 год</b>
Выручка от реализации товаро-материальных ценностей	0	270 964
Списание кредиторской задолженности	0	21
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>270 985</b>

<b>Таблица 13.4 – Расшифровка прочих расходов (строка 2350), тыс. руб.</b>		
<b>Виды прочих расходов</b>	<b>2025 год</b>	<b>2024 год</b>
Услуги банка за инкассацию	38	69
Стоимость реализованных товаро-материальных ценностей	0	270 963
Прочие расходы	808	122
<b>Итого</b>	<b>846</b>	<b>271 155</b>

#### **14. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности**

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

#### **15. События после отчетной даты**

После отчетного периода не произошло событий, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

#### **16. Государственная помощь**

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь

Генеральный директор

19.03.2026

МП

Белик С.Ю.