

## **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025**

Общество с ограниченной ответственностью «Северная дружина»

ИНН 7806548356 , КПП 781101001, ОГРН 1187847246950

Адрес: 192029, г. Санкт-Петербург, ул. Большой Смоленский пр-кт, д. 2,  
литера А, помещ. 4Н, ком.63

### **1. Общая информация об организации**

1.1 ООО «Северная дружина» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации

1.2. Основные виды деятельности:

- 82.11 Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации

1.3. Дата государственной регистрации – 04.09.2018.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек.

### **2. Учетная политика**

Учетная политика Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **Основание составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

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

### **3. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

### **4. Аренда**

По договору аренды №01-2025 от 28.12.2024г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, Большой Смоленский пр-кт, д. 2, литера А, пом. 4Н, ком. 63

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

### **5. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, иные активы, используемые в основной деятельности, а так же незавершённое производство.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В фактическую себестоимость НЗП включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация и прочие затраты.

<b>Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10  (Сырье и материалы - складской остаток МПЗ. Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической стоимости их приобретения и списываются в производство по средней себестоимости, Транспортные расходы по доставке МПЗ учитываются в их стоимости)	472 799,25
Сальдо на конец периода по дебету счета 20  (Незавершенное производство НЗП - сумма расходов по незавершенным этапам работ на отчетную дату, реализация которых договорами предусмотрена в 2026 году)	11 930 652,98
<b>Итого по строке:</b>	<b>12 403 452,23</b>

## 6. Дебиторская задолженность

<b>Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."</b>	
<b>Покупатели и заказчики:</b>	154 416 131,32
<i>Из нее просроченная:</i>	0
<i>Авансы выданные:</i>	0
<b>Расчеты по налогам и сборам</b>	313 189,63
<b>НДС не предъявленный в 2025 году</b>	114 592,77
<b>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</b>	7 001,50
<b>Расходы будущих периодов</b>	2 596 689,69
<b>Итого по строке:</b>	<b>157 447 604,91</b>

## 7. Кредиторская задолженность

<b>Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."</b>	
<b>Поставщики и подрядчики:</b>	166 065 751,42
<i>Из нее просроченная:</i>	0
<i>Авансы выданные:</i>	0
<b>Прочие:</b>	166 065 751,42
<b>Итого по строке:</b>	<b>166 065 751,42</b>

## 8. Обязательства

### Займы, кредиты и прочие обязательства.

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» числятся 3 352 391 руб. 29 коп. договору №7806548356-25-3 от 11.12.2025 полученного от Сбербанк ПАО.

### 8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- В.И. Румянцев с долей 100 процентов;

В 2025 году Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды участникам.

## 9. Финансовые результаты

- (Строка 2110) Выручка по основным видам дохода за 2025 год составила 35 590 642 руб. 49 коп.
- (Строка 2120) Расходы по обычным видам деятельности:

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
Себестоимость продаж:	(25 321 457,05)
Управленческие расходы	(9 607 508,54)
Итого по строке:	<b>(34 928 965,59)</b>

- (Строка 2330) Прочие доходы: 0
- (Строка 2340) Проценты к уплате: 43 672 руб. 38 коп.
- (Строка 2350) Прочие расходы:

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
Расходы на услуги банков	(96 685,19)
Итого по группе показателей:	<b>(96 685,19)</b>

## 10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества Румянцев Василий Ильич (Приказ № 1 от 06.12.2021)

## 11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Северная дружина» \_\_\_\_\_ В.И. Румянцев

