

Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности.

1. Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.

2. Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Общие сведения об организации:

- название – **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕВЕР СТРОЙ"**, ИНН - 5948066234, КПП – 594801001.

- осуществляемый виды деятельности (ОКВЭД) – 02.2 - Лесозаготовки

- юридический - 618740, Пермский край, м. о. Добрянский, г. Добрянка, ул. Толмачева, д. 15, кв. 1

- исполнительный орган Организации – Директор

- среднесписочная численность сотрудников – 1

4. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.

5. В соответствии с Учетной политикой организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

6. В Пояснениях раскрывается существенная информация.

7. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):

7.1 Основные средства:

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным способом; переоценка не производится. Лимит стоимости для учета актива в составе основных средств установлен 100 тыс. руб. В отчетном периоде изменение балансовой стоимости основных средств в сторону уменьшения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 1739 тыс. руб. , в том числе за счёт начисленной амортизации в сумме 1739 тыс. руб.

7.2 Запасы

В укрупненном показателе «Запасы» составляют 811 тыс. руб.. Товары оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. При списании товаров и материалов в себестоимость реализации стоимость рассчитывается по средней себестоимости.

7.3 Финансовые и другие оборотные активы:

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 1943 тыс. руб., в т.ч.:

- задолженность по прочим операциям – 1626 тыс. руб.

- задолженность покупателей и заказчиков – 317 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создаётся. Изменение дебиторской задолженности в сторону уменьшения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составляет 364 тыс. руб.

7.4 Капитал и резервы:

Сумма нераспределенной прибыли 30 тыс. руб.

7.5 Краткосрочная кредиторская задолженность:

Изменение в сторону уменьшения размера краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 5565 тыс. руб. в связи с уменьшением задолженности по лизинговым платежам и задолженности перед поставщиками.

8. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

8.1 Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 1022 тыс. руб..

8.2 Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 1017 тыс. руб.,

8.3 Непокрытый убыток за отчетный период 2025 год составил 11 тыс. руб.