

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 «ИК «СЕВЕР»

1.2. Юридический адрес: Вологодская обл., г. Вологда, ул. Машиностроительная, д. 19, оф. 330

1.3. Дата государственной регистрации 11 февраля 2014 года

1.5. Численность сотрудников: 1 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Единственным участником общества является гражданин РФ Ширяев Алексей Николаевич с долей 100 %.

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

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Ширяев Алексей Николаевич (Приказ № 13 от 04.02.2020г.)
Главный бухгалтер Общества: обязанности исполняет директор.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе первоначальной стоимости.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

На основании п.9 ПБУ 10/99, п.12 Информации Минфина России №ПЗ-3/2015, пп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018, п. 3 ПБУ 8/2010, п. 11 Информации Минфина России № ПЗ-3/2015 Общество, как субъект малого предпринимательства, применяющий упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, приняло решение:

- признавать управленческие расходы в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;

-при выполнении условий п.12 ФСБУ 25/2018 не признавать предметы аренды в качества права пользования активом и не признавать обязательство по аренде.

-не отражать оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете, в том числе не создавать резервы предстоящих расходов (на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание).

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

* здания – 2 946 тыс. руб.

* земельные участки – 6 159 тыс. руб.

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе НМА числится право аренды земельного участка. Данный объект признаётся по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

5. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|--|--------------------------------|------------|
| Основные средства | 31.12.2025 | – |
| Материально-производственные запасы | 31.12.2025 | – |
| Нематериальные активы | 31.12.2025 | – |
| Денежные средства | 31.12.2025 | - |
| Дебиторская и кредиторская задолженности | 31.12.2025 | - |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 2 033 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с ростом арендной платы за имущественный комплекс.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 18 февраля 2026 года.

Руководитель

Ширяев А. Н.

Подпись